

Kiegészítő melléklet

1. Általános kiegészítések

A társaság cégneve

Savaria TISZK Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye

9700 Szombathely, Selyemrét u. 2.

A cég cégjegyzékszama

18-09-108374

A cég statisztikai számjele

22176190-8532-572-18

A cég adószama

22176190-2-18

A társaság alapítója

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Alapítás időpontja

2005. április 28.

A cég alapítását kimondó Közgyűlési határozat száma

152/2005 (IV. 28.) KGY sz. határozat

Társaság tagjai és székhelyük

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Vasi Szakmunkásképző és Oktatási Alapítvány
9700 Szombathely, Lovas u. 23.

A társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Vasi Szakmunkásképző és Oktatási Alapítvány
9700 Szombathely, Lovas u. 23.

Tulajdonosok

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.
97,17%-os tulajdonos

Vasi Szakmunkásképző és Oktatási Alapítvány
9700 Szombathely, Lovas u. 23.

2,83%-os tulajdonos

Közhasznú tevékenységi körében tárgyi adómentes körbe tartozó szolgáltatásokat nyújt.

A Társasági Szerződésben rögzített tevékenységekhez kapcsolódóan üzletszerű gazdasági tevékenységet végez, mely tevékenységek ÁFA-körbe tartoznak.

A társaság jogállása

Kiemelkedően közhasznú társaság

A társaság által ellátandó közhasznú tevékenységek

- 85.32 Szakmai középfokú oktatás (fő tevékenység)
- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 56.21 Rendezvényi étkeztetés
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei

- 17.23 Irodai papíráru gyártása
- 18.12 Nyomás (kivéve: napilap)
- 18.13 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 18.14 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
- 18.20 Egyéb sokszorosítás
- 49.39 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
- 58.11 Könyvkiadás
- 58.12 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 58.13 Napilapkiadás
- 58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 58.19 Egyéb kiadói tevékenység
- 58.21 Számítógépes játék kiadása
- 58.29 Egyéb szoftverkiadás
- 59.11 Film-, videó, televízióműsor gyártása
- 59.12 Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 59.13 Film-, video- és televízió-program terjesztése
- 59.14 Filmvetítés
- 59.20 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 60.10 Rádióműsor-szolgáltatás
- 62.01 Számítógépes programozás
- 62.02 Információ-technológiai szaktanácsadás
- 62.03 Számítógép-üzemeltetés
- 62.09 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 63.11 Adatfeldolgozási szolgáltatás

- 63.12 Világháló-portál szolgáltatás
- 63.99 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 70.10 Üzletvezetés
- 70.21 PR, kommunikáció
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 72.11 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés
- 72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 72.20 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 Médiareklám
- 73.20 Piac- és közvélemény-kutatás
- 74.10 Divat-, formatervezés
- 74.30 Fordítás, tolmácsolás
- 74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.40 Immateriális javak kölcsönzése
- 78.10 Munkaközvetítés
- 78.20 Munkaerőkölcsönzés
- 78.30 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
- 82.11 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.91 Követelésbehajtás
- 82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 85.31 Általános középfokú oktatás
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 85.41 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
- 85.42 Felsőfokú oktatás
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.52 Kulturális képzés
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 91.01 Könyvtári, levéltári tevékenység
- 94.12 Szakmai érdekképviselés

Könyvvezetés módja:

Kettős könyvvitel

Beszámoló készítés formája:

Egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg „A” típusú

Eredmény kimutatás „A” összköltségeljárással

Beszámolókészítés időpontja: tárgyévet követő év március 31.

A Kft. társasági adó kötelezettség hatálya alá tartozik a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályok szerint

A Kft az általános forgalmi adó alanya.

Társaságunk a tárgyi eszközei és immateriális javai után számított terv szerinti értékcsökkenés meghatározásakor alapvetően a bruttó értékből kiinduló lineáris elszámolást alkalmazza; a hasznos élettartam és a maradványérték meghatározása alapján.

Társaságunk él a számviteli törvény 80. § (2) bekezdésében megfogalmazott lehetőséggel, mely szerint az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolható.

Társaságunk a devizában nyilvántartott kötelezettségeket és követeléseket a fordulónapon OTP deviza középárfolyamon értékeli.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben a befektetett eszközök az időarányosan elszámolt értékcsökkenési leírással csökkentett bekerülési értékben szerepelnek az alábbiak szerint:

Társaságunk minden esetben lineáris leírási módot alkalmazott, terven felüli értékcsökkenési leírásra nem került sor.

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékének mozgásait, és az elszámolt értékcsökkenés részletezését az 1.sz és 2. sz melléklet tartalmazza.

A mérlegben szereplő készletek értéke a fordulónapon meglévő alapanyagok leltár szerinti értékét tartalmazza, 2.314 ezer Ft értékben.

Követelések között mutattuk ki az alábbiakat:

	ezer Ft
Belföldi vevők	306
Szállítói túlfizetés	9
Egyéb adott előleg	3
Fizetési előleg	5
Egyéb követelés volt munkavállalóval szemben	2 516
Egyéb követelés (tévesen fizetett szerkesztési díj)	200
Munkaadói járulék túlfizetés	24
EHO túlfizetés	2
Bér, megbízási díj túlfizetés	11
Étkezési jegy	8
ING magánnyugdíjpénztár túlfizetés	87
Budapest magánnyugdíjpénztár túlfizetés	1
Allianz magánnyugdíjpénztár túlfizetés	5
Évgyűrűk magánnyugdíjpénztár túlfizetés	6
Egyéb rövidlej. köv. dolgozókkal szemben	15
Összesen	3 198

A forgó eszközök között kimutatott pénzeszközök részletezése:

- Pénztár:	60.995,-Ft
- Bank: főszámla:	1.002.235,-Ft
Szaho:	14.333.037,-Ft

TÁMOP 2.2.3 elk.szla	64.635.643,-Ft
Lekötött betét(Szaho-ból):	92.000.000,-Ft

Aktív időbeli elhatárolások között mutattuk ki:

Az egyik volt dolgozónk felé a mérlegkészítésig még ki nem számlázott telefonköltség értékét 56.180 Ft értékben, valamint a 2010. évben felmerült, de 2011. évet érintő költségeket az alábbiak szerint:

Hírlap előfizetés	8 eft
Szoftver követési díj	443 eFt
Biztosítási díj	531 eFt
Földbérleti díj	66 eFt
Telefon ktg	12 eFt
Összesen:	1060 eFt

A társaság saját tőkéje:

A jegyzett tőke 2010. év végén 3.530.000,- Ft volt. Az előző évben végrehajtott jegyzett tőke csökkentés a lekötött tartalékba került 2.470.000 Ft értékben.

Ugyancsak a lekötött tartalékban mutatjuk ki a tulajdonos által a korábbi évek veszteségei miatt teljesített 34.922.000 Ft értékű pótbefizetést.

A 2010 évi 5.994 ezer Ft mérlegszerinti eredmény után a saját tőke 9.554 ezer Ft lett.

A rövidlejáratú kötelezettségek között mutattuk ki az alábbi tételeket:

	ezer Ft
Szállítók	2 654
TÁMOP 2.2.3 előleg	88 209
Társasági adó kötelezettség	3
SZJA kötelezettség	808
Cégautó adó kötelezettség	42
ÁFA	29
TB kötelezettség	1 718
Magánnyugdíjpénztári kötelezettségek	109
Be nem fogadott SZAHÓ befizetések	466
Letiltások	165
Összesen	94 203

A szállítói kötelezettségek között nincs határidőn túli tartozás, az adó és járulék kötelezettségeket a társaság a fordulónapot követően rendezte.

Passzív időbeli elhatárolások között az alábbi tételeket mutattuk ki:

- A HEFOP 4.1.1 pályázat eszközberuházása miatt a támogatásból a következő évek halasztott bevételét: 354.463 ezer Ft
- A HEFOP 3.2.2 pályázat eszközberuházása miatt a támogatásból a következő évek halasztott bevételét: 30.082 ezer Ft
- A 2010 évben átvett szakképzési hozzájárulás még fel nem használt összege: 100.532 ezer Ft

- Szakképzési hozzájárulásból vásárolt eszközök miatt a következő évek halasztott bevételét: 7.805 ezer Ft
- A decentralizált pályázat eszközberuházása miatt a következő évek halasztott bevételének értékét: 27.051 ezer Ft
- 2010-ben befolyt Munkaügyi Központtal kötött szerződés szerinti közhasznú árbevétel 2011-re jutó része: 2.303 ezer Ft
- 2010-ben felmerült, de 2011.évet érintő költségek: 675 ezer Ft.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele:

Vállalkozói tevékenységből származó bevételek:	1.784 e Ft
Közhasznú tevékenység árbevétele:	10.029 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

KKC pályázat	14.423 e Ft
TÁMOP 2.2.3 pályázat	129.923 e Ft
Felhasznált szakképzési hozzájárulás :	121.194 e Ft
HEFOP pályázat időbeli elhatárolás feloldása:	76.313 e Ft
Decentralizált pályázat	18.554 e Ft
Bértámogatás	82 e Ft
Tulajdonosi támogatás	50.500 e Ft

A költségek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	ezer Ft	
	2009	2010
Anyagköltség	8 913	14 284
Igénybe vett szolgáltatások értéke	41 785	118 469
Egyéb szolgáltatások értéke	2 034	2 021
Eladott áruk beszerzési értéke	0	20
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 812
Anyagjellegű ráfordítások	52 732	136 606
Béreköltség	28 777	46 056
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 387	3 513
Bérfelrakások	9 109	12 799
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	40 273	62 368

A társaság 2010. évi pénzügyi eredménye 5.349 ezer Ft volt, amely teljes értékben kamatbevétel volt.

A társasági adó alapot növelő tételek:

	Ezer Ft
ÉCS számviteli törvény szerinti értéke	98.370
Reprezentáció	87
Előző évet érintő költség	15
Összesen:	98.472

A társasági adóalapot csökkentő tételek:

	Ezer Ft
ÉCS társasági adó törvény szerinti értéke	98.370
Előző évet érintő költség csökkenés	245
Összesen:	98.615

Társaságunknál 2010-ben a közhasznú és kiemelten közhasznú tevékenységből származó bevétel az összbevétel 99,6 %-át tette ki, ezért a számított társasági adóból 99,6 % adókedvezményt vehet igénybe.

4. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:

Főállású alkalmazott: 11 fő
Összes bérkötség: 32.735 e Ft

Megbízási díjasok: 65 fő
Összes megbízási díj: 13.321 e Ft

Vezető tisztségviselő javadalmazásának bemutatása:

Ügyvezető igazgató: Bálint András (a mérlegkészítés időpontjában)
Szabó Leventéné (2010. évben)

Az ügyvezető 2010. évi bérkötsége: 5.768 e Ft

2010. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak juttatott javadalmazás összege összesen 843 ezer Ft volt, amely teljes összegben megbízási díj volt. A Felügyelő Bizottság 3 főből áll.

Társaságunknak 2010-ben környezetvédelmi szempontú kötelezettsége nem volt, veszélyes anyagok, hulladékok nem keletkeztek.

Beszámoló összeállítójának neve:

Varga Ernő

Regisztrációs száma: 135186/2003

Könyvvizsgáló:

Rating&Audit Kft.

Csendesné Kóbor Ildikó

MKVK 002275

Az éves beszámoló aláírására köteles:

Ügyvezető igazgató

Bálint András

9721 Gencsapáti Vízköz u. 12.

Szombathely, 2011. március 31.

Bálint András
Ügyvezető

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2010.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	96 692 183	678 538	732 175	0	0	96 638 546
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	96 692 183	678 538	732 175	0	0	96 638 546
6. Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	655 257 156	41 883 711	5 183 242	0	0	691 957 625
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	229 888 130	0	0	0	0	229 888 130
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	425 369 026	41 883 711	5 183 242	0	0	462 069 495
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
Összesen	751 949 339	42 562 249	5 915 417	0	0	788 596 171

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2010.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	37 857 174	18 405 239	732 175	0	0	55 530 238
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	37 857 174	18 405 239	732 175	0	0	55 530 238
II. Tárgyi eszköz	209 914 493	79 964 653	4 821 589	0	0	285 057 557
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyó	9 957 874	4 597 762	0	0	0	14 555 636
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	199 956 619	75 366 891	4 821 589	0	0	270 501 921
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Összesen	247 771 667	98 369 892	5 553 764	0	0	340 587 795

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés és értékcsökkenési leírás							
	Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kisértékű	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
I. Immateriális javak	18 166 521	18 205 991	0	0	0	0	1 914 587	199 248
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	18 166 521	18 205 991	0	0	0	0	1 914 587	199 248
II. Tárgyi eszköz	72 452 007	69 984 008	0	0	0	0	5 060 891	9 980 645
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 597 762	4 597 762	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	67 854 245	65 386 246	0	0	0	0	5 060 891	9 980 645
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	90 618 528	88 189 999	0	0	0	0	6 975 478	10 179 893

Befektetett eszköz megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés visszairása	
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.
I. Immateriális javak	20 081 108	18 405 239	0	0	20 081 108	18 405 239	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	20 081 108	18 405 239	0	0	20 081 108	18 405 239	0	0
II. Tárgyi eszköz	77 512 898	79 964 653	0	0	77 512 898	79 964 653	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 597 762	4 597 762	0	0	4 597 762	4 597 762	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	72 915 136	75 366 891	0	0	72 915 136	75 366 891	0	0
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	97 594 006	98 369 892	0	0	97 594 006	98 369 892	0	0