

## JEGYZŐKÖNYV

amely készült a **Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.** Felügyelő Bizottsági ülésén.

A Felügyelő Bizottsági ülés helye:

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Központi Képzőhelye (4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.) 2. emeleti tárgyalója

A Felügyelő Bizottsági ülés időpontja: 2017. május 22. 8.00 óra

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív alapján

Levezető elnök: Balogh Imre

Kőhegyi Edit ügyvezető asszony köszönti a megjelenteket, és átadja a szót Balogh Imrének, a Felügyelő Bizottság elnökének.

*Balogh Imre, a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának elnöke megnyitja az ülést, köszönti a megjelent tagokat. Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes.*

*A Felügyelő Bizottság elnöke ismerteti az ülés napirendi pontjait.*

Tárgya:

1. Javaslat a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági mellékletének elfogadására

(Előadó: Kutykó Róbert)

2. Javaslat a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. ügyvezetői felmentvényének megadására

Előadó: Kutykó Róbert, Kőhegyi Edit

3. A Társasági Szerződés módosítása, annak egységes szerkezetbe foglalt szövegezésének elfogadása

Előadó: Kőhegyi Edit

4. Javaslat a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. SZMSZ-ének módosítására, az SZMSZ egységes szerkezetbe foglalt szövegezésének elfogadására

(Előadó: Kőhegyi Edit)

5. Egyebek

(Előadó: Kőhegyi Edit)

## 1. napirendi pont:

Kutykó Róbert:

A Felügyelő Bizottság kétszer is megkapta az anyagot, mert amikor átnéztük, találtunk benne néhány apróbb javítani valót, olyan módosítás a beszámolóban nem történt, ami a 2016. évi gazdálkodás adatát módosította volna. Az átláthatóság miatt került bele néhány javítás, de számszaki változást nem tartalmazott. Küzdelmes éven vagyunk túl 2016-ban is, három-négy lényegesebb pont van mindig a gazdálkodás kapcsán, amelyet külön ki szoktunk emelni, mégpedig, hogyan alakulnak a felnőttképzések, a nappali rendszerű képzés a tanulószerveződéssel kiegészítve, illetve hogyan alakul az önkormányzati támogatás nagysága. Az elején nagyon nehéznek tűnt az év, ehhez képest egy jó évet zártunk, az előző évekhez képest valamivel kisebb adózott eredménnyel. Nagyon fontos pont a Szakképzési Centrummal kötött megállapodás. Itt annyi történt, hogy 2016-ban még elszámoltuk az előző, 2015/2016-os tanévre jutó költség-hozzájárulást bevételként, amelyet a Centrum fizetett. Az új tanévben, 2016/2017-es tanév, a Centrum már nem adott nekünk hozzájárulást ahhoz, hogy a nappali rendszerű gyakorlati képzés a Képző Központban zajlik. Nagyon fontos, hogy ennek az lett a következménye, hogy az önkormányzati működési támogatás az előző évhez képest - amely öt éven keresztül tartósan és jelentősen csökkent - duplájára növekedett a 2015-ös évhez képest. Gyakorlatilag azzal, hogy a Centrum mégis adott egy nem tervezett költség-hozzájárulást és a felnőttképzés is jobban alakult, mint ahogy vártuk, így közel 10 millió forinttal tudtuk csökkenteni év közben az önkormányzati működési támogatást a három tulajdonos tekintetében. Az elmúlt évektől eltérően év végére nem maradt olyan önkormányzati támogatás, amelyet az előző évekhez hasonlóan időbeli elhatárolásokkal szemben a következő évre át tudnánk vinni, gyakorlatilag ilyen szempontból nullával fordulunk. Év végére az 1 millió forintos eredmény maradt meg, melyet a vállalkozási tevékenység adott, amellett, hogy az alaptevékenységen elért „kvázi” veszteséget kompenzálta. A felnőttképzés is jobban alakult, mint vártuk, itt a munkaügyi központos képzések alakultak a vártnál erősebben, ami mindenképpen pozitív eredmény. Igazából a 2017. év lesz ebből a szempontból kifejezetten jó év, ugyanis 2017-ben még nagyobb eredményt tudunk a vállalkozási tevékenységen. Technikai dolog, hogy 2016-ban volt ügyvezető váltás, 2016. júliusig Gaszperné Román Margit volt, majd egy rövid ideig, július 31-ig én voltam megbízva, majd augusztus 1-től Kőhegyi Edit.

Havasiné Tári Tímea:

Ahogy említetted Róbert, nekem az tűnt fel a beszámolóból, hogy a KLIK és Szakképzési Centrum költség hozzájárulása az üzleti tervben nem volt, az előző évhez képest pedig 10 millióval csökkent a hozzájárulás a gyakorlati képzéshez. Akkor ez most hogy is van pontosan, van megállapodás?

Kutykó Róbert:

Mindig van egy kis probléma, hogy a tanév eltér a naptári (üzleti) évtől, így ebből adódóan mindig van egy komoly csúszás. A KLIK-nek a költséghozzájárulása a 26 millió forint körüli összeg volt, ami még az előző tanévhez kapcsolódott, de az egy nagyobb igénybevitelhez kapcsolódott. A Centrummal nagyon elhúzódtak a tárgyalások és a Centrum egy alacsonyabb óraszámot is kötött le, tehát a 2015/2016-os tanévre megállapított költséghozzájárulás nagyságrendjében alacsonyabb volt, ez volt a 16 millió forint körüli összeg. Azért nem terveztünk, mert az üzleti terv időszakában még nem volt megállapodásunk a Centrummal és az óvatosság elvén, mivel nem tudtuk hogy lesz, nullával terveztünk, így emelkedett meg az önkormányzati támogatás is, végül sikerült az üzleti terv elfogadása után márciusban megállapodnunk a Centrummal és az egész 2015/2016-os tanévet néhány hónapon belül ki is fizették. Nem volt likviditással gond, csak a megállapodás jött össze nagyon nehezen. Azért alacsonyabb a bevétel, mert kb. 2/3-a volt a centrumos óralekötése az előző, még a KLIK idejében lévő lekötésnek. A 2016/2017-es tanévben nem jött létre megállapodás. Viszont a jövőre nézve a megállapodás még mindig abban a szakaszban van, hogy Polgármester Úr tárgyal az Államtitkársággal. Mi készítettünk anyagot, amit tőlük kapunk, azt véleményezzük, visszajuttatjuk rövid határidőn belül, ügyvéddel is egyeztetve. Igazából még mindig nem lehet tudni, hogyan lesz

megállapodás. Elég nehéz tervezni, sok változó feltétel van, előfordulhat, hogy a tervben még nincs egy költség vagy bevétel betervezve - inkább a bevétel a problémás - de nyilván, ha év közben bejön valamilyen bevétel, akkor mint ahogy 2016-ban is volt, csökkentjük év közben is a működési támogatást. Az ügyvezető váltás kapcsán költségek is merültek fel, részben emiatt is egy az egyben nem tudtuk levonni a befolyó összeget, de elég komoly mértékben csökkentettük.

Havasiné Tári Tímea:

Akkor a 2016/2017-es tanévre még nincs megállapodás?

Kutykó Róbert:

Nincs és mondhatom, hogy a 2016/2017-es tanévre nem is lesz. Gyakorlatilag úgy mentek a tárgyalások, hogy a Centrum nem fizetett költség hozzájárulást. Annyit azért hozzá kell tenni, hogy még az előző évhez képest is alacsonyabb volt az igénybevételük, az az összeg, amit fizettek, vagy fizetniük kellett volna, kevesebb lett volna a 16 milliónál is, nagyságrendileg kb. 13 millió.

Havasiné Tári Tímea:

De akkor ebben már megállapodtatok, hogy 2016/2017-es tanévben nem fizetnek?

Kutykó Róbert:

Ez nem volt egy eltervezett dolog, mielőtt is készítettünk egy megállapodást tervezetet a mostani tanévre, amelyet a Centrumhoz el is juttatunk, de időközben a tárgyalások magasabb szintre kerültek át, és olyannyira elment az idő, hogy erre a tanévre már a centrumnak nincs értelme megállapodást kötnie. Az érdekes kérdés a további időszakokra szóló megállapodás lesz.

Balogh Imre:

Tisztelettel köszöntjük Hollós András könyvvizsgáló urat, akinek át is adnám a szót a társaság beszámolójával kapcsolatban.

Hollós András:

Köszöntöm a Felügyelő Bizottság tagjait. Talán megkönnyíti a független könyvvizsgálói jelentés olvasását - a felhasználói kör kérésére - hogy a vélemény kerül előre, melyet egészen pontosan 2016. év december 16-tól alkalmazunk. Elvégeztük a beszámoló vizsgálatát, a vélemény is kifejezi, hogy a beszámoló megbízható, valós képet mutat a cégnek a működéséről, eredményéről. Hasonló, korábbi rendszernek megfelelő beszámoló készült, amit már megszoktak a felügyelő bizottság tagjai is, a tulajdonosok is, fel vannak jól tüntetve az előző időszak adatai is, hogy rögtön összehasonlítás legyen a korábbi időszakhoz képest és ki vannak emelve a változások a meghatározott struktúrában is. A nonprofit társaság működésének sajátosságából adódóan egy közhasznú jelentést, a közhasznúsági mellékletet is kell a jogszabály szerint tartalmaznia, amit egybe szoktunk szerkeszteni a beszámolóval, hiszen ahhoz kötődik, annak elválaszthatatlan részét képezi. Ennek az adatai összhangban vannak a társaság könyvelésével, a főkönyvi könyvelés adatai alátámasztják a beszámoló adatait, és ahogy röviden írtam megbízható képet mutatnak a működésről. Itt egy egymilliós nyereség és egy 259.988 e Ft mérlegfő összeg, ami jellemzi a nagyságrendet, a társaságot és a tevékenységet. A bizonylatolás, azok elszámolása, a pénzforgalmi tételek kimutatása, minden a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történt, és abban nem találtunk eltéréseket. A beszámoló összeállításánál meg a közhasznú jelentésnél néhány adatot kellett pontosítani, a szerkezeten igazgattunk, bízom benne, hogy jól olvasható, informatív, és a megelégedésére szolgált a felügyelő bizottsági tagoknak is, illetve én javaslom, hogy a taggyűlés elé terjesztésre fogadják el és javasolják. Technikai korlátozást tartalmaz, nem újdonság, már ezt korábban is alkalmaztuk, ez csak arra vonatkozik, hogy ez a jelentés így ebben a formában még formailag, tehát nem tartalmilag, nem alkalmas közzétételre, pontosan a technikai korlátozás miatt meg kell várnunk a döntést, hogy a taggyűlés elfogadja ezekkel az adatokkal, változatlan formában a beszámolót és így már a technikai korlátozás nélkül fog elkészülni a könyvvizsgálói jelentés a taggyűlés napján.

Balogh Imre:

Megállapíthatjuk, hogy a beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelt formailag és tartalmilag egyaránt.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja a 2016. évi beszámolóval kapcsolatos előterjesztést.

#### **FB-4/2017/V.22.**

**A társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját 259.988 e Ft mérlegfőösszeggel és 1.001 e Ft adózott eredménnyel, valamint az ehhez tartozó közhasznúsági mellékletet. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.**

#### **2. napirendi pont:**

Kutykó Róbert:

A felmentvény egy számomra is új, néhány éve megismert jogi intézmény, nyilván arra vonatkozik, hogy a 2016. évben tulajdonosok a beszámoló kapcsán a megfelelő információt megkapták és a tulajdonosok elfogadják a társaság, az ügyvezetés tevékenységét. Körülbelül 3 éve a beszámoló kapcsán a felmentvényt is elfogadják a tulajdonosaink és azt kérnék a Felügyelő Bizottságtól, hogy ennek megadását javasolják a tulajdonosok felé.

Hollós András:

Ez jogi kérdés elsősorban, azt jelenti, hogy az ügyvezető a legjobb tudása, a szabályok szerint végezte a társaságnak az ügyvezetést, képviseletét és amikor áttekinti a taggyűlés, Felügyelő Bizottság ezt a munkát, akkor mintegy felülvizsgálva és azt elfogadva mentesíti őt a további felelősségek alól, tehát a vezetői döntések, a vezető testületek tájékoztatásával, tudomásával és egyetértésével születtek, így utólag nem lehet számon kérni az ügyvezetőt.

Balogh Imre:

Már mindenhol alkalmazzák. Javaslom terjesszék ki a jövőben a felmentvényt a Felügyelő Bizottsági tagokra is, mert ők is vagyonukkal felelnek a társaság működéséért.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja a felmentvényrel kapcsolatos előterjesztést.

#### **FB-5/2017/V.22.**

**A Felügyelő Bizottság egyhangúlag – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a felmentvény megadására tett előterjesztést.**

**A felmentvény megadásával a Felügyelő Bizottság igazolja, hogy az ügyvezető, 2016. augusztus 1-től munkáját a törvényi és alapszabályi elvárásokhoz képest megfelelően végezte, tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva törvényesen végezte.**

### 3. napirendi pont:

Kőhegyi Edit:

Amikor kiküldtük az anyagot, akkor Nyíregyháza MJV Önkormányzat képviselőjében Kohut Ágnes asszony javasolta, hogy a Társasági Szerződés módosítását mielőtt taggyűlés elé visszük a Felügyelő Bizottság is tárgyalja. A Társasági Szerződésben az én új lakcímem került átvezetésre.

Balogh Imre:

Köszönöm.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja Társasági Szerződés módosításával kapcsolatos előterjesztést.

#### **FB-6/2017/V.22.**

**A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság módosított, egységes szerkezetbe foglalt Társasági Szerződését.**

### 4. napirendi pont:

Kőhegyi Edit:

Szintén Nyíregyháza MJV Önkormányzat képviselőjében Kohut Ágnes asszony javasolta a 2017. április 12-én tartott taggyűlésen, hogy a társaság SZMSZ-ének módosításait a Felügyelő Bizottság is tárgyalja. Az SZMSZ módosítása gyakorlatilag az én jövedelem kapcsán merült fel elsősorban abból a tényből adódóan, hogy 2014. december 19-én volt utoljára taggyűlés előtt, azt évente felül kell vizsgálni, ami azóta nem történt meg. 2016. augusztus 1-én, amikor érkeztem, elővettem a céggel kapcsolatos dokumentumokat és ezen ok miatt a szükséges felülvizsgálat miatt történt a módosítás, az aktualizálás illetve abból az okból adódóan, hogy én másképp alakítottam a szerkezetet, struktúrát is a cég életében. Abból is adódott, hogy elmentek emberek, nem vettünk fel újakat, a jelenlegi munkatársak között osztottuk meg a feladatokat, nyilván ezt összhangba kellett hozni az SZMSZ-el, a munkaköri leírásokkal. Illetőleg februárban a MIR kézikönyvünk is lejárt, meg kellett újítani. Most ott tartunk, hogy a cég összes alapidokumentuma egységben van, továbbá próbáltuk technikailag egyszerűsíteni az életünket, például a szabályzatokat nem mellékletként, hanem függelékként kezeljük, így nem kell azok módosításához Felügyelő Bizottsági ülést vagy taggyűlést összehívni. Nagyon sokat dolgoztunk ügyvéd asszonnyal és a munkatársakkal együtt. Teljesen rendbe szedett, aktualizált SZMSZ-el, szabályzatokkal állunk szemben.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja az SZMSZ- módosítására, az SZMSZ egységes szerkezetbe foglalt szövegezésének elfogadásával kapcsolatos előterjesztést.

**A társaság Felügyelő Bizottsága egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság módosított, egységes szerkezetbe foglalt Szervezeti és Működési Szabályzatát.**

5. napirendi pont:

Kőhegyi Edit:

Egy örömteli hírt szeretnék tájékoztatásul közölni a Felügyelő Bizottsággal. Az eddigi években nem sikerült a Munkaügyi Központ által kiírt pályázaton nyerni, de 2016. decemberében benyújtott négy képzésből hármat elnyertünk, ezenkívül ugyanezen pályázat keretében további két képzést nyertünk alvállalkozóként. A Munkaügyi Központ által kiírt OKJ-s képzések elnyerésén túl további pozitív eredmény, hogy a GINOP-6.1.2 kódjelű, a „Digitális szakadék csökkentése” elnevezésű projektben a tervezettnél több képzést nyertünk el, melyek megvalósítása folyamatban van.

*A levezető elnök megköszöni a részvételt és bezárja az ülést.*

K.m.f.



Takács Eszter  
Jegyzőkönyvvezető



Balogh Imre  
Jegyzőkönyv hitelesítő