

Kodolányi János Főiskola

18483400-2-07

2010. évi

Közhasznúsági jelentése

Elfogadva a KJF Szenátusa 2010.május 11-i
ülésén az **SZE 1034/3.11/2011.(V.11)** számú
határozatával

8000 Székesfehérvár, Fürdő utca 1.

Tájékoztató adatok:

Intézmény neve:	Kodolányi János Főiskola
Alapítója:	Önálló Főiskolai Közalapítvány (ÓFKA)
Alapítás éve:	1992.
Típusa:	közhasznú egyéb szervezet
TEÁOR:	8542 Felsőoktatás

Az intézmény működési helyei:

Székhelye: 8000 Székesfehérvár, Fürdő u. 1.
Telefon: 22/543-310, Fax: 22/543-391

Telephelyek:

1. Siófoki Regionális Oktatási Központ
8600 Siófok, Petőfi sétány 1.
2. Budapesti Regionális Oktatási Központ
1139 Budapest, Frangepán utca 50-56
Telefon: 1/473-2860, Fax: 1/473-2868
3. Orosháza Oktatási Központ
5900 Orosháza, Gyopárosi u.4.
Telefon: 68/510-380

Székhelyen kívüli képzési helyek:

1. Nyíregyházi Regionális Oktatási Központ
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. V. em.
2. Gyergyószentmiklós (Románia)
Gyergyószentmiklósi Főiskola Csíki kert
4200 Gyergyószentmiklós, Hargita megye, RO
3. Fürstenfeld (Ausztria)
Schillerplatz 1.
A-8280 Fürstenfeld

4. Rivne (Ukrajna)
Rivnye, Ukrajna, Stephen Demianchuk u. 4

Főiskola vezetősége:

Dr. h. c. Szabó Péter Ph.D, rektor

Dr. Sárdi Csilla, oktatási rektorhelyettes

Dr Újvári Gábor., tudományos rektorhelyettes

Hervainé Szabó Gyöngyvér dr. habil fejlesztési és minőségirányítási rektorhelyettes

Folmegné Czirák Julianna, pénzügyi és számviteli főigazgató

Számlavezető pénzintézet: COMMERZBANK
14220108-38728002-00000000

ERSTE BANK Nyrt.
11600006-00000000-33437190

Adószám: 18483400-2-07

TB nyilvántartási szám: 453617

OM azonosító: FI29432

Közhasznú szervezet nyilvántartási száma: FRKP/324-4/2006.

1. A Főiskola közhasznú tevékenységének célja:

A főiskola a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 26. § 3. pontjában szereplő tudományos tevékenység, kutatás, a 4. pont szerinti nevelés és oktatás, képességfejlesztés és ismeretterjesztés, az 5. pont szerinti kulturális tevékenység, valamint a 19. pont szerint euroatlanti integráció elősegítése közhasznú tevékenységeket folytatja.

Az Alapítói okirat 9.1. pontban meghatározott képzési területen, a képzési szinten alap-, mester- és doktori képzést, továbbá szakirányú továbbképzést folytathat – nappali, esti, levelező és távoktatási formában – s e képzésekben oklevelet ad ki.

Az oktatási miniszter az 1993. évi LXXX. törvény alapján kiadott szakindítási engedélyek alapján kifutó rendszerben főiskolai szintű képzést folytat.

A 9.2. pontban meghatározott szakmacsoportban felsőfokú szakképzést folytathat, s e képzésben bizonyítványt ad ki.

Az Ftv., a szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvényben, a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvényben és a felnőttképzésről szóló 2001. évi CI. törvényben foglaltak szerint részt vesz a közoktatási, továbbá a felsőoktatásnak nem minősülő szakképzési és az ágazati törvényekben meghatározott egyéb képzési feladatok megvalósításában.

A képzéshez kapcsolódó képzési területeken, tudományterületeken, illetve művészeti ágban, alap-, alkalmazott és kísérleti kutatásokat és fejlesztéseket, tudományszervezést, technológiai innovációt, valamint az oktatást támogató egyéb kutatásokat végez.

Közoktatási intézmény fenntartójaként közoktatási feladatokat lát el, pedagógusképzést folytató intézményként gyakorló közoktatási intézmény fenntartója.

A Kodolányi János Főiskola feladata saját tevékenységének és a Kodolányi János Középiskola középfokú oktatásának fejlesztése és az optimális működés biztosítása.

2. Vagyon felhasználásával kapcsolatos beszámoló

A főiskolán 2010. évre a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, ennek mérlegét és eredmény-kimutatását készítettük el.

Vagyonszerkezet alakulása

A vagyon a tevékenységet szolgáló, a működésében hosszabb-rövidebb ideig résztvevő eszközökben testesül meg.

A főiskola vagyonának belső arányaiban bekövetkezett, valamint a bázis időszakhoz viszonyított változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2009	Megoszlás %	2010	érték eFt-ban	
				Megoszlás %	Bázis %
Befektetett eszközök	2 718 512	88,94	2 687 995	87,18	98,88
Forgóeszközök	273 130	8,93	284 510	9,23	104,17
Aktív időbeli elhatárolás	65 038	2,13	110 654	3,59	170,14
Mérleg főösszeg	3 056 680	100,00	3 083 159	100,00	100,87

A befektetett eszközök értéke 30 517 ezer forinttal csökkent, mely annak következménye, hogy az elszámolt értékcsökkenésnél kevesebb összeget fordítottunk beruházásra. Az immateriális javak értéke 16 828 ezer forinttal nőtt. A tárgyi eszközök értéke 47 345 ezer forinttal csökkent a nagyobb arányú elavult számítógépek selejtezése miatt.

Befektetett eszközök

Megnevezés	érték eFt-ban			
	2009.12.31	2010.12.31	Eltérés	Index %
Immateriális javak	8 736	25 564	16 828	292,63%
Tárgyi eszközök	2 709 776	2 662 431	-47 345	98,25%
Befektetett pü-i eszk	0			
Összesen:	2 718 512	2 687 995	-30 517	98,88%

Az immateriális javak mérleg szerinti értéke 25 564 ezer forint, a vagyoni értékű jogok és szellemi termékek tartoznak ide.

A tárgyi eszközök mérlegértéke 2 662 431 ezer forint, melyből a földterület 50.000 ezer Ft, az ingatlanok nettó értéke 2 450 508 ezer forint, a termelő gépek, berendezések, járművek nettó értéke 161 923 ezer forint.

A tárgyi eszközök csökkenésének nagyobb arányú elavult számítógépszelejtezés és értékesítés az oka.

Forgóeszközök

Megnevezés	érték eFt-ban			
	2009.12.31	2010.12.31	Eltérés	Index %
Készletek	30 312	29 410	-902	97,02%
Követelések	215 831	158 652	-57 179	73,51%
Értékpapírok	0	0	0	0,00%
Pénzeszközök	26 987	96 448	69 461	357,39%
Összesen:	273 130	284 510	11 380	104,17%

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból	127 028
Óvadék	6 968
TB ellátások	3 156
Kölcsön ÖFKA	1 500
Részesedésre előleg	20 000
Összesen	158 652

A forgóeszközök értéke 11 380 ezer forinttal több, mint az előző évben volt.

A készletek 902 ezer forinttal csökkentek, mely a jegyzetbolti készlet csökkentéséből adódik.

A követeléseknél 57 179 ezer forint csökkenés mutatkozik, mely elsősorban a hallgatói befizetésekkel van összefüggésben.

A főiskola üzletrészt vásárol a Turist-Center Idegenforgalmi és Szolgáltató Kft-ben, melyre 2010 évben 20 000 ezer forint előleget fizettünk.

A pénzeszközök 69 461 ezer forinttal növekedtek. A pénzeszközök növekedése elsősorban abból adódik, hogy a pályázati számlákon az előfinanszírozás miatt még fel nem használt összegek találhatók.

Aktív időbeli elhatárolások

érték eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31	2010.12.31	Eltérés	Index %
Aktív időbeli elhatárolás	65 038	110 654	45 616	170

Aktív időbeli elhatárolásként 110 654 ezer forintot számoltunk el, amely tartalmazza a beruházáshoz kapcsolódó előző évek árfolyamkülönbségét 82 948 ezer forintot

Tőkeszerkezet alakulása:

Az eszközöket finanszírozó saját és idegen források, azaz a tőke összetétele a következők szerint alakult.

Források összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.	Megoszlás%	2010.	Megoszlás%	Bázis %
Saját tőke	1 959 456	64,10	1 862 826	60,42	95,07
Céltartalék	27 606	0,90	41 042	1,33	148,67
Idegen tőke	905 805	29,63	1 022 786	33,17	112,91
Passzív id.elhat.	163 813	5,36	156 505	5,08	95,54
Mérleg főösszeg	3 056 680	100,00	3 083 159	100,00	100,87

A főiskola saját tőkéjének csökkenése 2010. évben 96 630 ezer forint volt, ami megegyezik a 2010. évi veszteséggel. Céltartalékként 41 042 ezer forintot képeztünk, mely a peres követelésekre és a nem realizált árfolyamvesztésre képzett céltartalék.

Az idegen források között a hosszúlejáratú kötelezettségekben az éven túli hosszúlejáratú beruházási hitel 239 197 ezer forint került kimutatásra.

A rövidlejáratú kötelezettségekben a rövidlejáratú hitel, a szállítóállomány, munkavállalókkal és adóhatósággal szembeni esedékes tartozások találhatók, illetve

az éven belüli hosszúlejáratú hiteltörlesztés és lízingdíj várható összege található. A rövidlejáratú kötelezettség összege 741 756 ezer forint.

2010. év december 31-ével 300 124 ezer forint rövidlejáratú hitele volt Főiskolánknak a Commerzbank-tól és 22 273 ezer forint rulírozó hitele az ERSTE Bank-tól.

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazzák a szakképzési fejlesztési támogatásként kapott összegek számviteli törvény szerinti elszámolását.

Kimutatás a vagyon felhasználásáról

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009. évi	2010. évi	Változás	E Ft
	összeg	összeg	%	
Saját tőke	1 959 456	1 862 826	-4,93%	-96 630
Induló tőke				0
Tőkeváltozás	2 097 111	1 959 456	-6,56%	-137 655
Tárgyévi eredmény	-137 655	-96 630	-29,80%	41 025
Tőkeváltozásra ható tényezők:				
Közhasznú tev. tárgyévi eredménye	-133 418	-101 431	-23,98%	31 987
Vállalkozási tev. tárgyévi eredménye	-4 237	4 801	-213,31%	9 038

Főiskolánknak induló tőkéje nem volt. A tőkeváltozás csökkenésének oka a közhasznú tevékenység veszteségének az előző évnél kisebb mértéke.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Beruházási és fejlesztési hitelek	282 440
Tartós kötelezettségek	36 231
Pénzügyi lízing	5 602
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen	324 273
Hosszú lejáratú, éven belüli kötelezettség	43 243
Mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség	281 030

2010 évben megtörtént a bankváltás. A Budapest Bank helyett a COMMERZBANK finanszírozza beruházási hiteleinket.

Tartós kötelezettségként a hallgatók által befizetett de még a jogcímeiként nem rendelkezett befizetéseket tartjuk nyilván.

Pénzügyi Lízingként a BNP Paribas Lease Group Lízing Zrt-nél irodagépeket lízingelünk, melynek még fizetendő összege 5 602 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetevői

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.	Eltérés	Index %
Szállítók	21 847	106 058	84 211	485,46%
Rövid lej. hitelek	167 116	105 900	-61 216	63,37%
Rövid lej. kölcsönök (tartozások)	171	118	-53	69,01%
Egyéb röv.lej.kötél.	451 581	529 680	78 099	117,29%
Összesen:	640 715	741 756	101 041	115,77%

2010. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel többek között:

- Jövedelemelszámolási számla
- SZJA, EHO
- TB egészségügyi és nyugdíjbiztosítás
- Áfa pénzügyi elszámolása
- Elszámolási betétszámla (rulírozó hitel)
- Hosszú lejáratú, éven belüli kötelezettség
- Start kártya járulék
- Egyéb fel nem sorolt tételek

3. Kapott támogatások és felhasználásukról készített kimutatók

A kapott támogatások a főiskola közhasznú tevékenységének bevételeit képezik, mellyel szemben állnak a közhasznú tevékenység ráfordításai. Ezeket részleteiben az eredmény-kimutató tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alaptevékenység szerinti			
	2009. év	2010. év	Eltérés	Index %-a
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	3 194 978	3 005 492	-189 486	94,07%
1. Alapítótól kapott támogatások	0	0	0	
2. Központi költségvetésből kapott támogatás	990 464	913 921	-76 543	92,27%
3. Pályázati úton elnyert támogatások	22 032	124 060	102 028	563,09%
4. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2 034 686	1 813 985	-220 701	89,15%
5. Egyéb bevételek	147 796	153 526	5 730	103,88%
B. Összes közhasznú tevékenység ráfordításai				
tevékenység ráfordítása	3 328 396	3 106 923	-221 473	93,35%
1. Anyagjellegű ráfordítások	876 120	1 106 491	230 371	126,29%
2. Személyi jellegű ráfordítások	1 652 471	1 304 671	-347 800	78,95%
3. Értékcsökkenés	103 604	114 997	11 393	111,00%
4. Egyéb ráfordítások	667 967	551 311	-116 656	82,54%
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 584	29 453	4 869	119,81%
6. Rendkívüli ráfordítások	3 650	0	-3 650	0%
Tárgyévi közhasznú eredmény	-133 418	-101 431	31 987	76,02%

A főiskola vállalkozási tevékenységet is folytat, melynek eredményességét az alábbi táblázat mutatja.

Vállalkozási tevékenység alakulása:

érték eFt-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Bázis %
Vállalkozási tevékenység bevétele	21 375	34 887	163,21
Vállalkozási tevékenység ráfordítása	25 612	29 274	114,30
Vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye	-4 237	5 613	232,48

A főiskola vállalkozási tevékenységének bevétele tanfolyami-, reklám-, és szolgáltatási tevékenységből származik, melyből 34 887 ezer forint bevétel keletkezett. A számviteli szabályok szerint 29 274 ezer forint költséget számoltunk el,

Így a vállalkozási adózás előtti eredmény 5 613 ezer forint nyereség lett. Adófizetési kötelezettség 812 e Ft, így az adózott eredmény 4.801 e Ft nyereség.

Kimutatás a kapott támogatásokról

Központi költségvetéstől kapott támogatás az államilag finanszírozott hallgatók után:

érték eFt-ban

Megnevezés	Támogatás összesen		Változás	
	2009. év	2010. év	%	eFt
Képzés fejlesztési támogatás	607 882	553 737	91,09%	-54 145
Továbbutalási céllal nyújtott támogatás				
Hallgatói juttatás	178 619	181 959	101,87%	3 340
Kollégiumi támogatás	33 669	23 417	69,55%	-10 252
Tankönyv, jegyzet, sport, kultúra támogatása	17 862	18 100	101,33%	238
Lakhatási támogatás	30 000	41 760	139,20%	11 760
Köztársasági ösztöndíj	4 420	4 420	100,00%	0
Egyéb támogatás	118 012	90 528	76,71%	-27 484
Összesen	382 582	360 184	94,15%	-22 398
Költségvetési támogatás összesen	990 464	913 921	92,27%	-76 543

Kimutatás a támogatásból hallgatók részére történő felhasználásról

érték eFt-ban

Megnevezés	Felhasználás összesen		Változás	
	2009. év	2010. év	%	eFt
Tanulmányi ösztöndíjak	117 433	71 419	-39,18%	-46 014
Szociális ösztöndíjak	64 203	74 179	15,54%	9 976
Szakmai gyakorlat támogatása (egyéni)	10 850	18 390	69,49%	7 540
Tankönyv, jegyzet, sport, kultúra támogatása	21 649	16 368	-24,39%	-5 281
Lakhatási támogatás	14 354	40 860	184,66%	26 506
Köztársasági ösztöndíj	4 216	4 012	-4,84%	-204
Egyéb támogatás	4 877	1300	1421,00%	69 302
Költségvetési támogatás felhasználása összesen	237 582	226 528	-4,65%	-11 054

A főiskola a Kulturális és Sport Egyesület részére a költségvetési támogatáson felül a saját bevételeiből is nyújt támogatást.

2010. évben a KSE-nek adott támogatás összesen 19 800 ezer forint volt. Ezen felül a KSE keretei között került kifizetésre az öntevékeny csoportok részére 4 457 ezer forint kulturális és sport célú támogatás.

4. Tisztségviselők díjazása

A főiskolán 2006. december 11-től 3 fős Felügyelő Bizottság működik, részükre 2010. évben juttatást nem fizettünk.

A könyvvizsgálói feladatokat Szabolcsné Koncsag Éva bejegyzett könyvvizsgáló látja el havi 40 000,- Ft + ÁFA díjazás ellenében. (MKVK. tagsági szám: 005905)

5. Rövid beszámoló a közhasznú tevékenységről

A Kodolányi János Főiskola tevékenységét jelenleg az EFQM Kiválóság Modellre alapozott minőségbiztosítási rendszer alapján végzi.

Az elmúlt években a főiskolán sokat tettünk a minőségi munkavégzés érdekében. A munka elismeréseként a felsőoktatási intézmények között elsőként 2003-ban Fejér Megyei Minőség Díjjal, 2004-ben pedig IIASA-SHIBA Díjjal jutalmazták főiskolánkat. 2005-ben a brüsszeli székhelyű Európai Bizottság Európa Nyelvi Díjjal ismerte el főiskolánk „Nyelv a szakmáért- Szakma a nyelvért” című programját.

A Kodolányi János Főiskola e-learning alapú távoktatási programja a Magyar Minőség Társaság által kiírt pályázaton a „Magyar Minőség e-oktatás Díj 2006.” díjazásban részesült.

2006-ban elnyertük az EFQM Recognised for Excellence igen rangos minőségi díjat.

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium 2007-ben első ízben hirdette meg a felsőoktatási minőségi díj pályázatát. A főiskolák közül egyedülként érdemelte ki a legmagasabb szintű elismerést a Kodolányi János Főiskola a Felsőoktatási Minőségi Díj Arany fokozatával, melyet 2008. évben is elnyert főiskolánk.

A hazai felsőoktatási intézmények között elsőként a mi intézményünk kapta meg a Nemzeti Minőségi Díjat. Ezzel az elismeréssel az intézmény immár 9 hazai és nemzetközi minőség díjjal rendelkezik, mely egyedülálló a magyar oktatási rendszerben.

A főiskola átlagos aktív hallgatói létszáma 6 229 fő volt. Ehhez a nagyságrendhez kellett alakítani a főiskola gazdálkodását, fejlesztését, oktatási helyszíneit és oktatóinak számát.

A főiskola vagyoni helyzete az előző évi szintnek megfelelően a 3 milliárd forintot kis mértékben haladja meg. Nincs lényeges változás sem a tárgyi eszközök, sem a forgóeszközök értékében.

2010. évben a főiskola összes bevétele 94,53 %-a, összes ráfordítása 93,50 %-a volt a 2009. évinek.

A pályázati munkában a főiskola 2010-ben is aktívan részt vett, melyből 124,1 millió forint bevétele származott. A főiskola több pályázatot is nyert, az elszámolások azonban az évek között áthúzódnak, így a tárgyévi bevétel csak részben tükrözi a nyertes pályázati összegeket.

A jó szakmai kapcsolatok eredményeként szakképzési fejlesztési támogatásból 39 millió forint bevételt könyvelhetett el a főiskola.

A beruházási, fejlesztési kiadásokra millió 85,1 forintot költöttünk. Ebből építési jellegű beruházás 3,8 millió forint volt. Eszközbeszerzésre millió 81,3 forintot fordítottunk, melyből 39,8 millió forint szakképzési fejlesztési támogatásból valósult meg.

Megkaptuk a Városmajor épületegyüttesre a használatbavételi engedélyt, ezért a befejezetlen beruházásból 1 158 381 ezer forintot aktiváltunk, így az építési jellegű beruházás számviteli kimutatások szerinti összege 1 162 140 ezer forint lett.

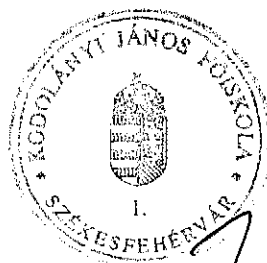
Összefoglalva elmondható, hogy a Főiskola gazdálkodása komoly takarékosági intézkedések mellett sem tudott nyereséges lenni.

A hallgatói bevételek az előző évhez képest 176 830 ezer forinttal csökkentek. Hiányzik a bevételek közül a 2008. január 1-től jogszabályi alapon elmaradó 160-180 millió forint fenntartási normatív támogatás.

A költségek csökkentésében ilyen jelentős összegű bevételkiesés mellett nem tudtunk olyan nagyságrendet elérni, hogy nyereséges legyen a Főiskola működése.

Célunk a külföldi hallgatói létszám növelésével további bevétel realizálása, a főiskola működésének nyereségessé tétele.

Székesfehérvár, 2011. március 31.



Dr. h. c. Szabó Péter Ph.D
rektor