

**EDUCATIO TÁRSADALMI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

Budapest, 2014. május 15.



Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

1. A Társaság bemutatása

Az Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaságot (továbbiakban: Társaság) 2000. november 15-ével az Oktatási Minisztérium alapította.

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium – figyelemmel az államreform célkitűzéseire, az oktatási ágazatban feladatokat ellátó minisztériumi tulajdonú, szolgáltató háttérintézmények szervezetének és működésének racionalizálása céljából – a kizárólagos tulajdonában álló egyszemélyes közhasznú társaságok: az Átvevő Társaság (Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság, Cg. 01-14-000308, 1134 Budapest, Váci út 37.) és a Beolvadó Társaságok (Diák-Bónusz Szolgáltató, Fejlesztő Kht., Cg. 01-14-000124, 1088 Budapest, Múzeum u. 17., valamint a sulinova Közoktatás-fejlesztési és Pedagógus-továbbképzési Kht., Cg. 13-14-000057, 2097 Pilisborosjenő, Fő út 1.) egyesülését határozta el a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 81. § (1) bekezdése szerint oly módon, hogy a Beolvadó Társaságok az Átvevő Társaságba beolvadnak. A beolvadást követően az Átvevő Társaság a Beolvadó Társaságok általános jogutódjává vált, a Beolvadó Társaságok pedig megszűntek. A cégbírósági bejegyzés 2007. augusztus 31-i dátummal történt meg.

A Társaság 2009. július 1-jétől egyszemélyes nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja tevékenységét, neve Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

Az Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. adatai:

A Társaság székhelye: 1122 Budapest, Maros u. 19-21.

A Társaság fióktelepe: 9025 Győr, Erkel Ferenc utca 8.

A Társaság jegyzett tőkéje:

2011. január 12-ig: 277 800 E Ft

2011. január 13-án bejegyezve: 500 000 E Ft

A Társaság adószáma: 20933713-2-43

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-921734

A cégjegyzésre jogosult adatai:

2010. július 27-től: Kerégyártó Sándor (an.: Nagyházi Irén)

2040 Budaörs, Kővirág u. 6.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

2010. július 1-jén lépett hatályba az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII.1.) Korm. rendelet, amelynek 92.§ (2) bek. j) pontja a Társaságot a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) irányítása és felügyelete alá helyezte. A Társaság tulajdonosa a Magyar Állam. A tulajdonosi (alapítói) jogköröket az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 29. §-ának (5) bekezdésére figyelemmel a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium között 2010. július 27-én megkötött, a Magyar Államot megillető társasági részesedés hasznosításának átengedéséről szóló megállapodás alapján a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium képviselőjében a nemzeti fejlesztési miniszter gyakorolja. A társaság tevékenységeit a Emberi Erőforrás Minisztérium (Emmi) szakmai koordinációjával végzi. A Társaság tulajdonosi jogait a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 8. § (7) bekezdése és a Vtv. 29. § (3) és (5) bekezdése alapján az MNV Zrt. helyett és nevében az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja 2013. augusztus 27-től. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma képviselőjét a miniszter, vagy a minisztérium belső szabályzata által a tulajdonosi jogok gyakorlására feljogosított személy látja el.

A Társaság tevékenysége

A Társaság az általa ellátandó közfeladatokat az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezései szerint közhasznú szervezetként látja el. A Társaság közhasznú szolgáltatásaiból bárki részesedhet.

A Társaság közhasznú feladatai különösen:

Közoktatás információs rendszerének informatikai működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben.

- Közoktatási nyilvántartások informatikai fejlesztése és üzemeltetése - az Oktatási Hivatalról szóló 307/2006 (XII.23.) Korm. rendelet 4/D. § (2) bekezdésének a) és b) pontjai, valamint (3) bekezdése értelmében az Oktatási Hivatalnak a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXC. törvény, valamint az ennek végrehajtásáról rendelkező 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendeletben meghatározott feladatok ellátásához szükséges nyilvántartások működését szolgáló elektronikus adatbázisok és alkalmazások létrehozatalával összefüggő informatikai fejlesztési feladatok ellátásával összefüggésben.
- KIR-STAT modul informatikai rendszerének működtetése.
- Közreműködés a középiskolai felvételi rendszer (KIFIR) működtetésében.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

- A tankönyvi adatbázis-rendszer működtetése.
- A központi érettségi nyilvántartás informatikai rendszerének üzemeltetése - az érettségi vizsga vizsgaszabályzatának kiadásáról szóló 100/1997. (VI. 13.) Kormányrendeletben az Oktatási Hivatal számára meghatározott feladatok ellátásával összefüggésben.
- A közoktatási információs rendszer közérdekű adatainak megjelenítése, és az adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséhez a www.kir.hu honlap üzemeltetése. A nyilvános közoktatási adatbázisok Interneten történő megjelenítése, frissítése.
- Tanulói és pedagógus azonosító szám nyilvántartását szolgáló informatikai rendszer üzemeltetése és fejlesztése.
- Közoktatási Információs Adatbázis (KIR-INFO) üzemeltetése.
- Iskolakörzet nyilvántartására szolgáló informatikai rendszer üzemeltetése és fejlesztése.
- Közoktatási halmozottan hátrányos helyzetű tanulók nyilvántartása.
- Kétszintű érettségi informatikai rendszerének működtetése.

A felsőoktatás információs rendszerének működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben.

Felsőoktatási Információs Rendszer (FIR) üzemeltetési projekt célja a nemzeti felsőoktatásról szóló 2011. évi CCIV. törvény (Nftv.) rendelkezései szerint a nemzetgazdasági szintű tervezéshez szükséges adatok nyilvántartása, kezelése, és további állami szervek adatszolgáltatása egy központi rendszer keretében. Az Nftv. 19. § (2) bekezdés a), c) és d) pontjaiban meghatározott felsőoktatási intézmény-nyilvántartás, felsőoktatási személyi nyilvántartás, valamint a technikailag a felsőoktatási személyi nyilvántartás részét képező oklevél-nyilvántartás üzemeltetése, karbantartása és kapcsolódó szolgáltatások nyújtása. A nyilvántartások a felsőoktatásban résztvevő személyek, illetve a felsőoktatási intézmények, diákotthonok adatait tartalmazza. A FIR két nagyobb egységre bontható, az intézményi törzs a felsőoktatási intézmények adatait tárolja, a személyi nyilvántartás a hallgatói, kollégiumi tagsági, vendéghallgatói, doktorjelölti, előkészítő hallgatói, részismereti hallgatói jogviszonyok, illetve oktatók nyilvántartását biztosítja. E két egység szoros logikai kapcsolatban áll egymással.

- FIR – Intézménytörzs informatikai üzemeltetése.
- FIR – Személyi nyilvántartás informatikai üzemeltetése.
- FIR kommunikáció.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A Társaság egyéb közhasznú feladatai a következők:

- Közoktatás-fejlesztési feladatok ellátása a pedagógiai szakmai szolgáltatások nyújtásához.
- A szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának, elszámolásának és ellenőrzésének részletes szabályairól szóló OKM rendeletben meghatározott egyes feladatok ellátásában közreműködés.
- A Sulinet.hu portál tartalmi fejlesztése, fenntartása és üzemeltetése (közismereti és szakképzési tartalommal együttesen).
- Oktatási, oktatás-informatikai tájékoztató rendezvények lebonyolítása az alábbi feladatokra kiterjedően:
 - o az EDUCATIO Nemzetközi Oktatási Szakkiállítás és Vásár megrendezése,
 - o rendezvények, vetélkedők szervezése.
- Digitális tananyagfejlesztéssel kapcsolatos fenntartási feladatok ellátása.
- Felsőoktatási-hallgatói szolgáltatások szervezése ideértve a következő területeket, szolgáltatásokat:
 - o Felvi.hu Hallgatóknak csatorna működtetése
 - o Diplomántúl.hu honlap üzemeltetése
 - o EISZ.hu honlap üzemeltetése
 - o Tankönyvtár.hu (Kempelen Farkas Digitális Tankönyvtár) működtetése
 - o Hallgatóknak szóló online hírlevél
 - o Diplomántúl Hírlevél
 - o Felsőoktatáshoz kapcsolódó kiadványok készítése és kiadása,
 - o Oktatási szolgáltatások nyújtása (tanfolyamok szervezése, elektronikus tananyaggal támogatott oktatások szervezése, előadások szervezése, e-learning-es keretrendszerek tesztelése fejlesztése, oktatások – tanfolyamok akkreditációi),
 - o Rendezvények szervezése, lebonyolítása a felsőoktatás szereplői számára,
 - o Felsőoktatási Információs Pont és a kapcsolódó internetes tudásbázis működtetése, tanácsadói szolgáltatások működtetése,

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

- Az új IKT alkalmazások felsőoktatásban és tudományos kutatásban való használatának kiterjesztésére vonatkozó kutatásokat végez;
- Felsőoktatási tananyag digitalizációs program koordinálása,
- Felsőoktatási digitális tananyagfejlesztések eredményeinek befogadása, validálása és publikálása a Kempelen Farkas Digitális Tankönyvtár honlapján;
- A közoktatási és a felsőoktatási diákigazolvány-igénylési rendszer működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben:
 - a Diákigazolvány Ügyfélszolgálat fenntartása és működtetése,
 - a diákigazolványról szóló 362/2011. (XII.30.) Kormányrendeletben foglalt adminisztratív feladatok ellátásában közreműködés.
- A köz- és felsőoktatásban tanuló diák-, hallgatói, illetve pedagógus és oktatói (kedvezményezettek) státusza alapján a kártyákhoz kapcsolódó államilag nem garantált kedvezmények és szolgáltatások körének folyamatos bővítése.
- Az NFT HEFOP 2.1.1, 3.1.1 és 3.2.1 központi programok eredményeinek fenntartása A fejlesztések fenntartása, üzemeltetése a támogatási szerződések alapján fennálló fenntartási kötelezettség alapján 2013. december 31-ig,
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv (UMFT) feladatainak körében:
 - TÁMOP-4.2.5-09/1-2010-0002 "Elektronikus tartalomfejlesztés és szolgáltatás a kutatásban és felsőoktatásban", célcsoportja a magyar felsőoktatás és tudományos kutatás résztvevői. A felsőoktatási tartalomszolgáltató portálokon elhelyezett tananyagok, publikációk a teljes lakosság számára hozzáférhetőek, így a projekt másodlagos célcsoportjaként az ország teljes lakossága megjelölhető
 - TÁMOP 4.2.5.B-11/1-2011-0001 - "Tudományos és felsőoktatási tartalmak központi elektronikus közzétételének biztosítása" projekt célja a magyar felsőoktatás és tudományos kutatás elektronikus tartalomközreadó programjainak fejlesztése, bővítése. Célcsoportja a felsőoktatási és kutatói szféra, felsőoktatási intézmények, kutatóintézetek, közgyűjtemények, egyéb nonprofit intézmények, közvetett célcsoportként az ország teljes lakossága megjelölhető
 - TIOP 1.1.2./ II. szakasz (Hatékony informatikai infrastruktúra a közoktatásban) célcsoportja az oktatási ágazat szereplői (diákok, pedagógusok, hallgatók, oktatók, ágazati döntéshozók), állampolgárok (szülők, érdeklődők). A projekt célja, tartalma: olyan infrastruktúrabővítés, amely képes kiszolgálni a kapcsolódó közoktatási és

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

felsőoktatási rendszerek nagyszámú felhasználóit, a legmagasabb színvonalon, mozgásteret hagyva a jövőben jelentkező kapacitást és funkcionalitást érintő bővítések számára. Hangsúlyos igény a teljes rendszerre, egységesen vonatkozó magas rendelkezésre állás és a minimális elvárható kockázatot biztosító biztonsági megoldások implementálása az architektúra legalsó szintjétől kezdve.

- TÁMOP 3.1.10. (Helyi oktatásirányítás fejlesztése) közvetlen célcsoportjai:
 - A szerkezetátalakítással közvetlenül érintett köznevelési intézmények (és azok vezetői) – 2641 intézmény, 5000-7000 fő
 - A szerkezetátalakítással közvetlenül érintett köznevelési intézmények pedagógusai, alkalmazottai – 120 000-140 000 fő
 - A köznevelési intézmények működtetői (önkormányzatok, alapítványok stb.)
 - A szakmai irányítói és fenntartói feladatokat ellátó állami intézmények, kormányhivatalok (vezetői, érintett alkalmazottai) –21 intézmény, 240 fő
 - Tanügy-igazgatási szakértők – 300-600 fő

A projekt közvetett célcsoportjai:

- A szerkezetátalakítással közvetlenül nem érintett köznevelési intézmények (és azok vezetői) – 1800-2500 db, 2-6000 fő
- Köznevelési intézmények diákjai és szülei – 1,2-1,3 millió fő
- Országos hatókörű nemzetiségi önkormányzatok – 12
- Országos Roma Önkormányzat – 1
- TÁMOP 3.1.5. (Pedagógusképzés támogatása) célcsoportjai pedagógusok, szak- és szakmai szolgáltatók, szakmai szervezetek.
- TIOP 1.1.1. A kiemelt projekt alapvető célja a versenyképes tudás megszerzéséhez szükséges kulcskompetenciák és ismeretek átadásához nélkülözhetetlen informatikai infrastrukturális feltételek megteremtése a köznevelési intézményekben. Konstruktív rész célja, hogy a közoktatási intézményekben álljon rendelkezésre
 - az IKT készségek elsajátításához szükséges, egyenlő hozzáférést biztosító infrastruktúra,
 - a pedagógiai munkát támogató eszközrendszer,
 - olyan infrastruktúra, amely lehetővé teszi a tanulói előremenetelt, teljesítményt mérő és tehetségeket nyomonkövethetővé tevő eszközrendszer hatékony alkalmazását
 - a közösségfejlesztést, közösségi együttműködést, tartalomszolgáltatást támogató infrastruktúra.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

- TÁMOP 3.1.1. II. szakasz (XXI. századi közoktatás (fejlesztés/koordináció) II. szakasz) célcsoportjai a közoktatási intézmények, oktatásirányítás-fejlesztéspolitikai szereplők, szak- és szakmai szolgáltatók, pedagógusok.
- TÁMOP 3.4.2. B (Sajátos nevelési igényű gyerekek integrációja (Szakszolgálatok fejlesztése)) a projekt közvetlen célcsoportjai a pedagógiai szakszolgálatokban dolgozó szakemberek, pedagógiai szakszolgálati intézmények, országos, területi és a helyi, valamint intézményi irányítók; Kormányhivatalok, ágazati és ágazatközi szakpolitika szereplői, irányítói, szakmai döntés-előkészítés és döntéshozatal szereplői. A projekt közvetett célcsoportjai a szakszolgálati ellátásban érintett gyerekek, szakszolgálati ellátó rendszerben érintett gyerekek családjai, helyi oktatáspolitikai szereplők, szakszolgálati feladatokhoz, intézményekhez köthető szakmai szervezetek (szövetségek, egyesületek), nemzetközi szervezetek, a fejlesztésben résztvevő pedagógiai szakszolgálati szakember, a pedagógiai szakszolgálatok átalakulást támogató szakember, Kutató-szakértő, Akadálymentesítési szakember, Szakmai Konzultációs Testület.

- TÁMOP 4.1.3./ II. szakasz - Felsőoktatási szolgáltatások rendszerszintű fejlesztése 2. ütem

A projekt célja, tartalma: a felsőoktatási intézmények Európai Felsőoktatási Térségben való versenyképességének növelése. Elősegíti a felsőoktatás szerkezeti átalakításának folytatását, a képzés és szolgáltatások minőségi fejlesztését. Ennek érdekében kialakításra központi szolgáltatások révén egységes és integrált információ bázis birtokában megalapozottabb válik a döntéshozatal. A magyar felsőoktatás „modern szolgáltató egyetem” modelljének létrehozása és működtetése: az intézmények irányítását, stratégiáinak kialakítását és folyamatos nyomon követését támogató ágazati és intézményi korszerű menedzsment rendszerek kiépítése és működtetése.

Egyéb, az alapfeladatokon túli, a Minisztérium által esetileg meghatározott és támogatott szolgáltatások, feladatok végzése.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A Társaság vállalkozási feladatai:

Társaságunk a közhasznú tevékenysége mellett vállalkozási tevékenységet is végez, melyek a következők:

- Média felületek piaci alapon történő értékesítése,
- Tanfolyamok szervezése, lebonyolítása,

2. Számviteli politika

A Társaság 2013. évben a könyveit és nyilvántartásait a 2000. évi C. számviteli törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai szerint vezette. A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155.§ (2) bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett, mert a (3) bekezdés alapján nem mentesíthető.

A beszámoló fordulónapja 2013. december 31-e.

A mérlegkészítés időpontja 2014. március 31-e.

A Társaság könyvvizsgálója:

2012.07.01-2013.05.31-ig:

Interauditor Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft.
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A II. em.
Adószám: 10272172-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-063211
Kamarai nyilvántartási szám: 000171

2013.08.29-től:

MAGYAR SZAKÉRTŐI HOLDING Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési
Tanácsadó Kft.
1115 Budapest, Ozorai u. 4. 1. em. 1.
Adószám: 12231281-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-567409
Kamarai nyilvántartási szám: 002082

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A Társaság egyéb (projekt) könyvvizsgálója:

"GM-AUDIT" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

8372 Cserszegtomaj, Balaton út 16.

Adószám: 13161758-2-20

Cégjegyzékszám: 20-09-066088

Kamarai nyilvántartási szám: 002284

ESZ-DA Pénzügyi Tanácsadó Kft.

1061 Budapest, Paulay Ede u. 3. B. VI/13.

Adószám: 11039990-2-42

Cégjegyzékszám: 01-09-992529

Kamarai nyilvántartási szám: 000903

Az Interauditor Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft. 2013. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg E Ft	27% ÁFA E Ft	Bruttó összeg E Ft
Éves könyvvizsgálat díja május 31-ig	1 275	344	1 619
Összesen	1 275	344	1 619

A MAGYAR SZAKÉRTŐI HOLDING Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési Tanácsadó Kft. 2013. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg E Ft	27% ÁFA E Ft	Bruttó összeg E Ft
Éves könyvvizsgálat díja 2013. augusztus 29-től	900	243	1 143
Összesen	900	243	1 143

A "GM-AUDIT" Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. és az ESZ-DA Pénzügyi Tanácsadó Kft. 2013. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg E Ft	27% ÁFA E Ft	Bruttó összeg E Ft
eTwinning 8. projekt - GM AUDIT	440	119	559
eTwinning 9. projekt - GM - AUDIT	560	151	711
TÁMOP 4.2.5 A projekt ESZ-DA	2 500	675	3 175
Összesen	3 500	945	4 445

KÖNYVVIZSGÁLATI DÍJ 2013-ra összesen (E Ft):

7 207

A Társaság a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatú mérleget, a Sztv. 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatú eredménykimutatást állítja össze, az előírt részletezés szerint.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Csörsz Attila

gazdasági és üzemeltetési igazgató

Kenderfi Miklósné

gazdasági és üzemeltetési igazgatóhelyettes

Kósa Zoltán

főkönyvelő

közgazdász

mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 160404

A Társaság a beszámolót a www.educatio.hu internetes honlapon teszi közzé.

2.1 Immateriális javak

A Társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek használati idejét 5 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást havonta számolja el.

2.2 Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság beszerzési áron tartja nyilván.

Az ingatlanoknál, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál, műszaki berendezéseknél, gépeknél, az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél maradványértékkel nem számol, mivel a rendeltetésszerű használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végén várható maradványértéket nem minősíti jelentősnek. Egyedül a vásárolt járműveknél számol maradványértéket, amit a bekerülési érték 20 %-ában határozott meg.

A hasznos élettartam az ingatlanoknál 50 év, a bérelt ingatlanokon végzett beruházásoknál 16 év, a számítástechnikai eszközöknél 3 év, a járműveknél 5 év, a műszaki berendezéseknél, gépeknél az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél 7 év.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A Társaság a tervszerinti értékcsökkenést a hasznos élettartam alatt lineárisan havonta számolja el. Az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leirásként kerülnek elszámolásra.

Használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leirásként a könyvtári könyvek beszerzési értéke is a vonatkozó 3/1975. (VIII.17.) KM-PM együttes rendelet előírásai szerint.

2.3 Készletek

Az Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. saját előállítású, vásárolt és bizományosi készletekkel is rendelkezik.

2.3.1. Saját termelésű készletek:

A Társaság a saját termelésű készleteiről év közben nem vezet sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást, mivel a termelési folyamat viszonylag rövid időtartamú, az értékesítés pedig a készrejelentést követő két hónapon belül megtörténik.

A saját előállítású termékek közvetlen önköltségét a Társaság a készletek előállítása során beérkezett költségszámlák alapján állapította meg, amelyhez az értékatokat az alapbizonylatok alapján a könyvelés szolgáltatta.

Társaságunk saját termelésű készletként a felvételi eljáráshoz kapcsolódó kiadványokat tartja nyilván.

2.3.2. Vásárolt készletek:

A vásárolt készletek vásárláskor beszerzési értéken kerülnek bevételezésre a 2-es számlaosztályban, év végén leltár alapján kerül a készlet elszámolásra.

2.3.3. Készletek leltározása:

A készletek 2013. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás alapján megtörtént.

2.4 Értékpapírok

A Társaság a forgatási célból értékpapírokat nem vásárolt.

2.5 Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

2.6 Saját tőke

A jegyzett tőke az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

Az eredménytartalék a 413-as főkönyvi számlákon évenkénti bontásban nyilvántartott eredménytartalék összesített összege.

A mérleg szerinti eredmény a 2013. év tevékenységének eredménye.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mint a Társaság feletti tulajdonosi jogok volt gyakorlója a 8/2010 (XI.25.) számú tulajdonosi határozatban a működőképesség fenntartása érdekében hozott 1231/2010 (XI.12.) Korm. határozat 1. pontjában rögzítetteknek, illetve a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141. §-a (2) bekezdése r) és s) pontjaira tekintettel tőkerendezést valósított meg a következő módon:

- jegyzett tőke emelése 222 200 E Ft, ezzel a Társaság jegyzett tőkéje 500 000 E Ft-ra módosul
- tőketartalék képzése 2 412 800 E Ft.

A jegyzett tőke emelése 2011. január 13-án került bejegyzésre a cégbíróságon. A Társaság bankszámláján 2010. november 29-én jóváírt 2 635 000 E Ft-ot a cégbírósági bejegyzésig a rövid lejáratú kötelezettségek között tartottuk nyilván. A főkönyvek közötti átvezetés a jegyzett tőkébe és tőketartalékba a bejegyzés után megtörtént.

2.7 Céltartalékok

A Társaság az óvatosság elvének megfelelően – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - a várható kötelezettségek, a jogi és peres ügyek fedezetére céltartalékot képzett.

2.8 Követelések és kötelezettségek

A Társaság a követeléseit és kötelezettségeit a keletkezés kori tényleges összegben mutatja ki a mérlegében.

2.9 Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A Társaság az időbeli elhatárolás és az összemérhetőség elvének megfelelően az aktív és passzív időbeli elhatárolások megképzésével gondoskodik arról, hogy a bevételei és költségei a megfelelő időszakra legyenek kimutatva.

A Társaság a fejlesztésre kapott támogatásból megvalósított immateriális javak és tárgyi eszköz beszerzések költséggel nem ellentételezett beszerzési értékét a Sztv. 45.§-ának megfelelően a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként tartja nyilván. A halasztott bevételt a bekerülési

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

érték, illetve annak arányos részének költségenkénti, ráfordításonkénti elszámolásakor, 2011. évtől (Sztv.86.§.5.) az egyéb bevétellel szemben szünteti meg.

3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként a 2012.01.01-2012.12.31. közötti időszakot vettük figyelembe.

3.1 A vagyoni helyzet vizsgálata

3.1.1 A vagyonstruktúra változásának bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2012.	2013.
Befektetett eszközök	4 827 266	5 459 018	13,1%	47,8%	47,7%
Forgóeszközök	4 381 218	4 431 696	1,2%	43,4%	38,8%
Aktív időbeli elhatárolások	885 067	1 544 178	74,5%	8,8%	13,5%
Összesen	10 093 551	11 434 892	13,3%	100,0%	100,0%

A Társaság mérlegfőösszege 11 434 892 E Ft, a 2012. évi 10 093 551 E Ft összeghez képest 13,3 %-kal nőtt.

A Társaság mérlegében a befektetett eszközök 13,1 %-kal növekedtek. A forgóeszközök 1,2 %-os növekedést mutatnak a készletek és a követelések növekedéséből adódóan, miközben a pénzeszközök záró értéke kisebb mértékben csökkent az előző évhez képest.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 74,5%-kal nőtt az előző évihez képest. Az aktív időbeli elhatárolás a támogatási szerződések alapján végzett feladatok költségeinek összegét mutatja, amelynek finanszírozása az elszámolás után utófinanszírozással történik. A Sztv. 32.§-a értelmében azokat a bevételeket, amelyek csak a mérlegforduló napja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra száolandók el, aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki. Valamint ugyanitt mutatjuk ki a már elszámolt, de nem a tárgyidőszaki, hanem a következő időszakra vonatkozó költségeket és ráfordításokat is.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

3.1.2 A tőkeszerkezet bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.	Megoszlás (%)	
			2012.	2013.
Saját tőke	2 972 670	2 767 243	29,5%	24,2%
Céltartalékok	78 000	92 841	0,7%	0,9%
Kötelezettségek	2 575 595	3 503 581	25,5%	30,6%
Passzív időbeli elhatárolások	4 467 286	5 071 227	44,3%	44,3%
Összesen:	10 093 551	11 434 892	100,0%	100,0%

A passzív időbeli elhatárolások 44,3 %-kal növekedtek. A passzív időbeli elhatárolásból 89,83 %-ot a halasztott bevétel képvisel. A befektetett eszköz költséggel nem ellentételezett értéke - a Sztv. 45.§-a értelmében - a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként jelenik meg.

A céltartalékok állománya 92 841 E Ft, melyet várható kötelezettségekre képeztünk jogi teljességi nyilatkozatok alapján, valamint a TÁMOP és TIOP programok elutasított- és el nem számolható tételeire, várható veszteségeire. Az összes forrás 13,29 %-kal nőtt a 2012. évi források összegéhez képest.

Rövid lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a következő támogatási szerződéshez kapcsolódó előlegeket:

- TÁMOP 4.1.3 program keretében kiutalt	211 895 E Ft
- TIOP 1.1.1 program keretében kiutalt	46 754 E Ft
- TÁMOP 4.2.5 program keretében kiutalt	300 000 E Ft
- TÁMOP 3.1.1 program keretében kiutalt	339 035 E Ft
- TÁMOP 3.1.5 program keretében kiutalt	947 000 E Ft
- TÁMOP 3.4.2 program keretében kiutalt	300 000 E Ft
- TÁMOP 3.1.10 program keretében kiutalt	370 544 E Ft
- TIOP 1.1.1 program keretében kiutalt	136 398 E Ft
- KMOP 4.6.1 program keretében kiutalt	9 577 E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek az adóhatósággal, a munkavállalókkal, a szállítókkal és az egyéb működéssel kapcsolatos kötelezettségek.



Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

3.1.3 A vagyoni helyzet mutatói

adatok E Ft-ban

	2012.	2013.
<i>Tőkeerősség</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőössz}} * 100$	$\frac{2\,972\,670}{10\,093\,551} = 29,5\%$	$\frac{2\,767\,243}{11\,434\,892} = 24,2\%$

A tőkeerősségi mutató az előző évi adathoz képest 5,3 % ponttal csökkent, amely a saját tőke csökkenésével magyarázható.

3.2 A pénzügyi helyzet vizsgálata

adatok E Ft-ban

	2012.	2013.
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{3\,994\,780}{2\,575\,595} = 1,55$	$\frac{3\,773\,375}{3\,503\,581} = 1,08$
<i>Likviditási ráta</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{4\,381\,218}{2\,575\,595} = 1,70$	$\frac{4\,431\,696}{3\,503\,581} = 1,26$

A fenti mutatók csökkenése azt jelenti, hogy az uniós támogatásokra kapott, kötelezettségként nyilvántartott előlegek beérkezése és azok felhasználása időben jelentősen eltér. Továbbra is nagy odafigyelést és gondos pénzügyi gazdálkodást igényel a fizetőképesség megtartása, mivel többnyire a támogatási szerződésekben megállapított összegeket a Társaság előfinanszírozza.

3.3 A jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok E Ft-ban

	2012.	2013.
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	$\frac{2\,986\,641}{10\,093\,551} = 29,59\%$	$\frac{1\,106\,019}{11\,434\,892} = 9,67\%$

Az eszközarányos árbevétel 19,92 % pontos csökkenést mutat, melynek oka az, hogy az értékesítés nettó árbevétele majdnem a harmadára csökkent, miközben az eszközök állománya kisebb mértékben nőtt 2012-hez képest.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

A Társaság bevételeiből jelentős hányadot tesz ki az egyéb bevételek összege, melyet az alábbi táblázat szemlélt

adatok E Ft-ban

<i>Bevételek</i>	<i>Összeg (E Ft)</i>	<i>Megoszlás (%)</i>
Értékesítés nettó árbevétele	1 106 019	19,72%
Aktivált saját teljesítmények értéke	7 703	0,14%
Egyéb bevételek	4 494 105	80,13%
Pénzügyi műveletek bevétele	774	0,01%
Rendkívüli bevételek	79	0,00%
Összesen	5 608 680	100,00%

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

4. Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2012.</i>	<i>2013.</i>
Adózás előtti eredmény	767 660	- 205 427
Elszámolt amortizáció	2 184 319	1 808 633
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	235 749	- 8 093
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 45 069	14 841
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 166	- 33
Szállítói kötelezettség változása	- 310 611	130 116
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 614 022	797 870
Passzív időbeli elhatárolások változása	67 247	603 941
Vevőkövetelés változása	311 920	- 922
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	- 26 623	- 262 716
Aktív időbeli elhatárolások változása	1 966 853	- 659 111
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 41 878	-
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
Működési cash flow	4 493 379	2 219 099
Befektetett eszközök beszerzése	- 2 936 383	- 2 386 256
Befektetett eszközök eladása	8 265	823
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Befektetési cash flow	- 2 928 118	- 2 385 433
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátásának bevétele	-	-
Hitel és kölcsön felvétele	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
Véglegesen kapott pénzeszközök	-	-
Részvénybevonás, tőke kivonás	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	-	-
Hitel és kölcsön törlesztés visszafizetése	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	- 55 071
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
Finanszírozási cash flow	-	- 55 071
Pénzeszközök változása	1 565 261	- 221 405

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Eszközök

5.1.1 Immateriális javak

Bruttó érték

adatok E Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok (1131)</i>	<i>Szellemi termékek (1141)</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen (1131-1141)</i>
2013. évi Nyitó érték	0	0	5 243 179	5 374 212	0	10 617 391
Növekedés 2013. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			1 738 906	488 022		2 226 928
Növekedés 2012. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			7 638	27 026		34 664
Egyéb növ. átvezetés miatt			0	0		0
Egyéb csökk. átvezetés miatt			0	0		0
Csökkenés selejtezés miatt			0	0		0
Csökkenés hiány miatt			0	0		0
Csök.tértés nélk.átadás m.			0	0		0
Csökkenés értékesítés miatt			0	0		0
2013.12.31 Záró érték	0	0	6 989 723	5 889 260	0	12 878 983

Értékcsökkenés

adatok E Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok (11811, 11911)</i>	<i>Szellemi termékek (11821, 11921)</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen (11811-11921)</i>
2013. évi Nyitó érték	0	0	2 764 651	3 830 011	0	6 594 662
ÉCS növekedés			1 014 622	534 960		1 549 582
Egyéb növekedés			0	0		0
Egyéb csökkenés átvezetés miatt			0	0		0
Csökkenés selejtezés miatt			0	0		0
Terven felüli ÉCS			0	0		0
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt			0	0		0
Csökkenés értékesítés miatt			0	0		0
2013.12.31. Záró érték	0	0	3 779 273	4 364 971	0	8 144 244

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nettó érték 2013.évi nyitó (E Ft)	10 617 391	6 594 662	4 022 729
Nettó érték 2013.12.31. záró (E Ft)	12 878 983	8 144 244	4 734 739
Befejezetlen beruházások	0	0	0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.1.2 Tárgyi eszközök

Bruttó érték

Mozgások	adatok E Ft-ban				
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok (123)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (13111-135)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411-14313)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (123-14313)
2013. évi nyitó érték	482 557	1 465 215	367 505	0	2 315 277
Növekedés 2013. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	8 963	146 287	4 094		159 344
Növekedés 2012. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	0	38 050	0		38 050
Egyéb növekedés	0	0	0		0
Csökkenés selejtezés miatt	65	261 414	10 324		271 803
Csökkenés lopás miatt	0	388	154		542
Csökkenés hiány miatt	0	0	749		749
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt	0	0	0		0
Csökkenés értékesítés miatt	0	333	2 722		3 055
Egyéb csökkenés átvezetés miatt	0	0	0		0
2013.12.31. Záró érték	491 455	1 387 417	357 650	0	2 236 522

Értékcsökkenés

Mozgások	adatok E Ft-ban				
	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok (128-1293)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (1381, 1394-1395)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (14912-1499)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (1293-1499)
2013. évi Nyitó érték	94 222	1 181 599	307 633	0	1 583 454
ÉCS növekedés	11 035	234 576	13 440		259 051
Növekedés tervenfelüli ÉCS	0	0	0		0
Egyéb növekedés	0	15	0		15
Csökkenés selejtezés miatt	65	261 414	10 172		271 651
Csökkenés lopás miatt	0	388	154		542
Csökkenés hiány miatt	0	0	749		749
Csökk. térítés nélküli átadás miatt	0	0	0		0
Csökkenés értékesítés miatt	0	153	2 111		2 264
Egyéb csökk. átvezetés miatt	0	0	0		0
2013.12.31. Záró érték	105 192	1 154 235	307 887	0	1 567 314

Nettó érték 2013.évi nyitó	388 335	283 616	59 872		731 823
Nettó érték 2013.12.31. záró	386 263	233 182	49 763		669 208
Befejezetlen beruházások					

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön (adott óvadék összege, átsorolás az egyéb kötelezettségek közül):
55071 E Ft

5.1.4 Értékcsökkenés bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lineáris	Egyösszegű	Összesen
	2013. év	2013. év	2013. év
Vagyoni értékű jogok	946 332	68 290	1 014 622
Szellemi termékek	534 960	0	534 960
Immateriális javak	1 481 292	68 290	1 549 582
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	11 035	0	11 035
Műszaki gépek, berendezések, járművek	234 576	0	234 576
Egyéb gépek, berendezések, járművek	10 884	2 556	13 440
Tárgyi eszközök	256 495	2 556	259 051
Könyvtári könyvek	0	0	0
Összesen	1 737 787	70 846	1 808 633

Terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

5.1.5 Értékesítés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Műszaki gépek, berendezések, járművek	333	153	180
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	2 722	2 111	611
Összesen	3 055	2 264	791

5.1.6 Leltárhány

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
Ingtatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog			0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	749	749	0
Összesen	749	749	0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.1.7 Selejtezések

adatok E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Immateriális javak	0	0	0
Ingyen és kapcsolódó vagyoni értékű jog	65	65	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	261 414	261 414	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	10 324	10 172	152
Összesen	271 803	271 651	152

5.1.8 Lopás miatti csökkenések

adatok E Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Szellemi termékek	0	0	0
Ingyen és kapcsolódó vagyoni értékű jog	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	388	388	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	154	154	0
Összesen	542	542	0

5.1.9 Térítés nélküli átadás nem volt.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.2 Forgóeszközök

5.2.1 Készletek

Kiadványok

adatok E Ft-ban

Megnevezés		Könyv szerinti értéke
Kiadványok hulladékarón	2013. évi	224
Kiadványok összesen:		224

Készletek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
Sulinetwork bronz kisplasztika	305
Ajándéktárgyak TÁMOP 3.1.1	305
Kempelen Farkas emlékérem	131
Kempelen Farkas emlékérem	131
Mappa	148
Teacher Networks kötet+módosítás	1 107
e3 pályázat	606
Ajándéktárgyak eTwinning	1 861
A/5 gumis jegyzetfüzet	131
Öntapadós jegyzetfömb	46
Zsinórfüles papírtáska	460
Fémházas pendrive (fehér)	63
Fémházas pendrive (zöld)	41
Fémházas pendrive (kék)	46
Toll pendrive, lézerpointerrel (HSZ)	75
Toll pendrive, lézerpointerrel (DPR)	185
Toll pendrive, lézerpointerrel (AVIR)	190
Műanyag golyóstoll	431
Ajándéktárgyak TÁMOP 4.1.3	1 668
ÖSSZESEN:	3 965

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.2.2 Követelések

Követelések részletezése	adatok E Ft-ban Ertéke
Vevő követelések	290 126
2013. december 31-én még le nem járt	36 730
0-360 nap közötti	3 651
361 napon túli (ebből OH tartozás 245 619 E Ft)	249 745
Adott előlegek	0
- beruházásra adott előlegek	0
- készletekre adott előlegek	0
- egyéb adott előlegek	0
Egyéb követelések	364 006
- munkavállalókkal szembeni követelések	836
* munkabér előleg	296
* letiltások	0
* utólagos elszámolásra felvett összegek	0
* munkáltatói kölcsön	539
* lakáscélú kölcsön	1
- különféle egyéb követelések	363 170
* táppénz, gyed kiutalási igények	3 963
* apák munkaidő kedvezménye	769
* TB kifizetőhelyi jutalék igények	42
* szakképzési hozzájárulás átsorolásból	429
* EKHO 15% magánnyugdíjpénztár tagtól átsorolásból	278
* megbízási díjak, tiszteletdíjak átsorolásból	116
* AFA követelés	328 198
* Erzsébet utalvány	3 089
* mobil parkolás elszámolási szla-EME Zrt	25
* fizetett kaució	83
* NAV önellenőrzési és késedelmi pótlék átsorolásból	2 491
* következő évi teljesítésű számlák levonható AFA-ja	23 687
Követelések záró állománya	654 132

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.2.3 Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Pénzeszközök részletezése	Érték
Pénztárak	922
- Főpénztár	922
- Valutapénztár	0
Elszámolási betétszámlák	3 772 453
- Magyar Államkincstár Főszámla	1 407 079
- Magyar Államkincstár TAMOP 3.1.10	350 766
- Magyar Államkincstár TAMOP 4.2.5.B.	104 815
- Magyar Államkincstár OFI tételár	24
- Magyar Államkincstár TAMOP 4.2.5.A.	31 128
- OTP Lakáscélú támogatás számla	8 067
- Magyar Államkincstár EKOP 2.3.6	4
- Magyar Államkincstár Kiadványok és Kiállítások	6 100
- Magyar Államkincstár KIARB	48 866
- Magyar Államkincstár TAMOP 3.1.1.	35 762
- Magyar Államkincstár TIOP 1.1.1.	168 605
- Magyar Államkincstár Sulinova	4
- Magyar Államkincstár Teljesítési biztosítékok	4
- Magyar Államkincstár TAMOP 3.4.2.B	188 214
- Magyar Államkincstár TAMOP 4.1.3. II.szak.	211 489
- Magyar Államkincstár TAMOP 3.1.1. II.szak.	187 568
- Magyar Államkincstár TAMOP 3.1.5.	980 164
- Magyar Államkincstár iTech	4
- Magyar Államkincstár eTwinig	4
- Magyar Államkincstár VIP kártyafed.szla	100
- Magyar Államkincstár KMOP 4.6.1/C	7 427
- Magyar Államkincstár TIOP 1.1.2.	36 259
Pénzeszközök záró állománya	3 773 375

5.3 Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	73
Támogatások bevételeinek elhatárolása	1 027 382
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	68 045
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 095 500
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	448 678
Támogatások költségeinek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	448 678
Aktív időbeli elhatárolások záró állománya	1 544 178

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.3.1 Támogatások bevételeinek aktív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Leutalt támogatás (előleg nélkül)	Elszámolt költség, beruházás	Elhatárolt bevétel
ÚMFT TÁMOP 3.1.1.II.szak. Projekt - NFÜ - 2.259,990,065 Ft Támogatás elhatárolása	2 259 990	348 502	551 452	202 950
ITEC EUN Partnership 108,206,.,EUR Támogatás elhatárolása	30 853	20 348	27 509	7 161
TÁMOP 3.1.1. Projekt- NFÜ - 9,508,570,825 Támogatás elhatárolása	9 508 571	9 492 923	9 493 143	220
ÚMFT TÁMOP 3.4.2.B. - 2,300.000.000 Ft Támogatás elhatárolása	2 300 000	209 490	414 609	205 119
eTwining 9 - 156 800.-EUR Támogatás elhatárolása	46 756	32 790	54 587	13 967
ÚMFT TÁMOP 4.1.3 2 szakasz- 1 053 010 613.-Ft Támogatás elhatárolása	1 053 011	436 313	478 993	42 680
ÚMFT TÁMOP 3.1.10- 1,499,999,999.- Ft Támogatás elhatárolása	1 500 000	149 689	260 840	111 151
ÚMFT TÁMOP 4.2.5 EISZ - NFÜ - 3 910 063 084 Ft Támogatás elhatárolása	3 910 063	1 428 804	1 693 377	264 573
ÚMFT TIOP 1.1.1 ESZA - 9 233 848 256 Ft Támogatás elhatárolása	9 233 848	68 964	181 481	112 517
ÚMFT TIOP 1.1.2. II.szak ESZA - 1 199 984 748 Ft Támogatás elhatárolása	1 199 985	30 777	87 779	57 002
ÚMFT TIOP 1.1.2. II.szak MAG - 245 780 000 Ft Támogatás elhatárolása	245 780	7 937	17 979	10 042
Összesen				1 027 382

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.3.2 Árbevétel, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
2014-ben számlázott 2013. évi bevétel elhatárolása - Telefon, internet továbbszámítás	52
2014-ben számlázott 2013. évi bevétel elhatárolása - Felsőoktatási Műhely kiadvány bevétele	21
Összesen	73

5.3.3 Bevételek aktív időbeli elhatárolása (Oktatási Hivatal)

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
2014. évi FELVI eljárás - 360/2014/310-es számla 2013. decemberre vonatkozó bevétel	68 045
Összesen	68 045

5.3.4 Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
Szakkönyv, folyóirat beszerzés	46
Továbbképzés és egyéb oktatás költsége	138
Egyéb bérleti díj	93
Belföldi kiküldetés költsége	31
Tagsági díjak, nemzetközi tagsági díjak	51
Külföldi kiküldetés kgtérítése	396
Hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	169
Számítástechnikai szolgáltatások	14 697
Tagsági díjak, nemzetközi tagsági díjak	13
Tanúsítvány kiadás	67
Munkába járás költségtérítése	1 375
Egyéb biztosítási díjak	6
Hatósági, közzétételi díjak	10
Egyéb szolgáltatások	431 220
Bérköltség	298
Bérpótlék	3
Szociális hozzájárulás adó	65
Összesen	448 678

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.4. Források

5.4.1 Saját tőke

adatok E Ft-ban

Saját tőke részletezése	Érték
Jegyzett tőke	500 000
Tőketartalék	2 412 800
Eredménytartalék	59 870
- előtársaság eredménytartaléka	214 787
- 2001.07.05 – 2001.12.31. eredménytartaléka	103 835
- 2002. évi eredménytartalék	218 291
- 2003. évi eredménytartalék	650 997
- 2004. évi eredménytartalék	698 994
- 2005. évi eredménytartalék	-161 596
- 2006. évi eredménytartalék	-406 428
- 2007. évi eredménytartalék - Nyitás Snova	100 903
- 2007. évi eredménytartalék - Nyitás Diákbónusz	-14 123
- 2007. évi eredménytartalék	-602 136
- 2007. évi önrevízió	127 503
- 2008. évi eredménytartalék	-118 279
- 2009.évi eredménytartalék	-595 263
- 2010.évi eredménytartalék	-731 341
- 2011.évi eredménytartalék	-152 056
- 2012.évi eredménytartalék	725 782
- 2013.12.31 - i mérlegszerinti eredmény	-205 427
Saját tőke záró állománya	2 767 243

5.4.2 Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján 92 841 E Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségeire és a jövőbeni költségekre.

adatok E Ft-ban

Céltartalék képzés megnevezése	Érték
Céltartalék várható kötelezettségekre	92 841
Munkaügyi perek	62 951
Várható veszteségek, elutasított-/el nem számolható tételek (TÁMOP-TIOP programok)	29 890
Céltartalék összesen	92 841
Céltartalék felhasználásának megnevezése	Érték
Egyéb perek (Népszámlálás)	36 600
Céltartalék feloldás összesen	36 600

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.4.3 Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
Vevőktől kapott előlegek	3 060
Vevő kötelezettségek (átsorolásból)	0
Kapott előlegek	2 661 203
TÁMOP 4.1.3 előleg	211 895
TIOP 1.1.2 előleg	46 754
TÁMOP 4.2.5 előleg	300 000
TÁMOP 1.1.1-II.szakasz előleg	339 035
TÁMOP 3.1.5 előleg	947 000
TÁMOP 3.4.2. B. előleg	300 000
TÁMOP 3.1.10 előleg	370 544
TIOP 1.1.1 előleg	136 398
KMOP 4.6.1. előleg	9 577
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	590 699
- korosbítás - 2013. december 31-én még le nem járt	598 224
- korosbítás - lejárt egy éven belüli	5 991
- korosbítás - lejárt egy éven túli	-13 516
Kapott ajánlati biztosíték	4 000
Adóhatósággal / Önkormányzattal szembeni kötelezettségek	115 350
- személyi jövedelemadó	27 657
- rehabilitációs hozzájárulás	5 305
- cégautóadó, gépkocsi súlyadó	1 118
- Szociális hozzájárulás adó	37 120
- következő évi teljesítésű számlák levonható ÁFA-ja	23 687
- iparűzési adó	20 463
Jövedelem elszámolás	92 237
- munkabér	91 866
- letiltások átsorolásból	371
Társadalombiztosítási kötelezettség	36 999
- egészségügyi hozzájárulás 14%-os	1 404
- egészségügyi hozzájárulás 27%-os	9 048
- nyugdíjbiztosítási járulék	14 212
- egészségbiztosítási-munkaerőpiaci járulék	11 744
- EKHO kifizetőt terhelő	179
- EKHO nem magánnyugdíjpénztári tagtól levont	412
Önkéntes és magánnyugdíjpénztárak	2
Egészségpénztár	23
Különbéle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	3 503 581

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.4.4 Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Egyéb fejlesztési c.támogatásból megvalósuló beruházások	182 181
EDU NFT fejlesztési célra kapott támogatások passzív elhat.	24 620
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	0
Sulina fejl.cél támogatásból megv.beruh.passzív elhat	196 925
Halasztott bevételek Diákbónusz	148
TÁMOP-ok fejlesztési támogatása PIE	3 754 997
TIOP-ok fejlesztési támogatás	396 427
<i>Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>4 555 298</i>
Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása	63 039
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	425 472
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>488 511</i>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 418
<i>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>	<i>27 418</i>
Passzív időbeli elhatárolások záró állománya	5 071 227



Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.4.4.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
Szállítás, rakodás költségei	17
Rovatvezetői, szerkesztői költségek	289
Posta költségek	3
Villamosenergia szolgáltatás díja	49
Egyéb közüzemi szolgáltatás	17
Vízdíj	132
Gázenergia szolgáltatási díj	751
Takarítás, mosatás költségei	49
Könyvvizsgálati díj	711
Rovatvezetői, szerkesztői költségek	576
Elemzések, adatfeldolgozások	1 225
Konferenciaszekció előadás tartása	30
Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	82
Céginformáció	7
Hatósági, közzétételi díjak	180
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak	15
Munkabér és járulékai	6 658
Bankszámla kezelési díjak	1 065
Belföldi kiküldetési költségek	364
Késedelmi kamat	15
Jogi képviselő	153
Egyéb bérleti díjak	90
Egyéb szolgáltatások	1 902
Internettel kapcsolatos díjak	6
Közbeszerzési tanácsadás	12 045
Tanácsadás kutatás, szakértői díjak	402
Tanúsítvány kiadás	1
Telefondíj - Vonalas	584
Összesen	27 418

5.4.4.2 Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
FELVI 2014-es eljárás - Bevétel elhatárolása 2014. évre	63 039
Összesen	63 039



Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

5.4.4.3 Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Elszámolt költség, beruházás	Atutalt támogatás (előleg nélkül)	Passzív időbeli elhatárolás
ESZA TÁMOP 3.1.5. 3 797 000 000 Ft támogatás elhatárolás 2013.12.31	3 797 000	382 035	402 559	20 524
Emberi Erőforrás Minisztérium KIARB 1000000000 Ft támogatás elhatárolás 2013.12.31	1 000 000	381 459	786 407	404 948
Összesen:				425 472

5.4.4.4 Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Érték
Fejlesztési célú támogatásból megvalósuló beruházások elhatárolása	182 181
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív elhatárolása	24 620
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	0
Halasztott bevételek	196 925
Halasztott bevételek Diákbonusz	148
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása TÁMOP programok	3 754 997
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása TIOP programok	396 427
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása összesen a tárgyévben	4 555 298

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok E Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Felvételi eljárási bevételek	497 293
Educatio kiállításon megjelenés	69 761
Egyéb közhasznú árbevétel	404 848
Telefon, internet díjának továbbértékesítése	560
Eszközök használati díja	38
Kiadványok	29 289
Számítástechnikai szolgáltatás	7 946
Hirdetési bevételek	85 052
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	11 232
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	1 106 019

6.2. Egyéb bevételek

adatok E Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	823
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevételek	163
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	296
Behajthatatlannak minősített leírt követelés	32
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása	36 600
Követelések visszaírt értékvesztése	16 936
TB kifizetőhelyi jutalék	441
Halasztott bevételek feloldása (Támogatási szerződések beszerzései)	1 598 858
Egyéb bevételek	798
Támogatások:	2 839 158
- <i>Emberi Erőforrások Minisztériuma</i>	830 367
* ebből működésre	437 400
- <i>TÁMOP</i>	1 670 794
- <i>TIOP</i>	265 478
- <i>eTwinning Action</i>	45 305
- <i>MAG Zrt. Támogatás (KMOP)</i>	17 979
- <i>EUN Partnership (ITEC)</i>	9 236
Egyéb bevételek záró állománya	4 494 105

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évről

6.3. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték
Anyagköltség	96 496
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	2 212
Borítékolás, csomagolás, etiketkezés költségei	1 480
Bérelti díjak	395 822
Épület, terem bérelti díjak	291 928
Gép bérelti díjak	70
Ügyviteli program bérelti díja	7 021
Munkaerő bérelési költsége	84 567
Járművek bérelti díja	2 334
Egyéb bérelti díjak	9 902
Karbantartási költségek	28 553
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	15 858
Hirdetési költségek	1 716
Reklám-, propaganda költségek	14 142
Oktatás és továbbképzés költségei saját dolgozók részére	10 253
Utazási és kiküldetési költségek	17 735
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 161 573
- telefondíj	21 286
- postadíj	11 319
- közüzemi szolgáltatások	207
- takarítás	15 370
- könyvvizsgálói díj	6 532
- jogi képviselet	23 747
- oktatási költségek (80.42.)	1 143
- számítástechnikai szolgáltatások, telepítések, oktatások	227 343
- tanácsadás, kutatási szolgáltatások	141 082
- nyomdai szolgáltatások	6 416
- rendezvényszervezés	33 151
- rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	10 963
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	4 857
- grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	6 865
- internettel kapcsolatos díjak, költségek	12 245
- hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	731
- őrzés-, védelem-, vagyonvédelem költsége	320
- irodai-, ügyviteli szolgáltatás	144
- adatrögzítés	3 803
- elemzések, adatfeldolgozások	54 062
- konferencia szekció előadás tartása	1 140
- tagsági díjak	7
- egyéb ellenőrzés	19 780
- gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	4 823
- céginformáció	95
- közbeszerzési tanácsadás	102 485
- kutatás-fejlesztési díjak	104 451
- kezelési költség	500
- tanúsítvány kiadás	68
- egészségügyi szolgáltatás	4 684
- adatbázis szolgáltatás (EISZ)	14 692
- egyéb szolgáltatások	327 262
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	2 437
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak	8 732
Perköltségek	20
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)	16 306
- bankposta csekk költsége	92
- egyéb bankköltségek	16 214
Biztosítási díjak	4 586
- vagyonbiztosítás	2 031
- gépjárművek biztosítása	2 046
- egyéb biztosítási díjak	509
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	579
Aktív saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	1 762 642

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások részletezése	Érték
Bérköltség	1 520 686
- alkalmazottak bérköltsége	1 476 915
- bérpótlék	1 789
- célfeladat	6 809
- megbízási díjak	17 885
- tiszteletdíjak	4 652
- szabadság megváltás	4 166
- jutalék	2 962
- 13. havi bér	153
- egyéb bérjellegű kifizetések	5 355
Személyi jellegű egyéb kifizetések	169 344
- munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	93 802
* önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	5 861
* munkába járás költségtérítése	19 124
* munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	19 619
* egészségpénztár munkáltatói hozzájárulás	14 327
* Erzsébet utalvány	19 521
* betegszabadság idejére fizetett díjak	10 331
* táppénz 1/3 rész	1 915
* végkielégítés	3 104
- jóléti és kulturális költségek, egyéb juttatások	75 542
* napidíj költségtérítés	1 997
* csekély értékű ajándék	70
* felnőttképzéshez kapcsolódó szállás, étkezés	9 700
* SZÉP kártya szállás	4 136
* SZÉP kártya vendéglátás	9 838
* SZÉP kártya szabadidő	2 710
* szemüveg költségtérítés	1 343
* iskolarendszerű képzés átvállalt költsége	300
* iskolakezdési és egyéb támogatás	2 734
* temetési segély	2 100
* helyi utazási bérlet	11 407
* pénzben kifizetett juttatások megváltása	161
* adóköteles jövedelem	9
* reprezentációs költségek	11 343
* adóköteles juttatások	17 529
* egyéb költségtérítés	165
Bérráfordítások	444 432
- kifizetőt terhelő EKHO	2 282
- szociális hozzájárulás	402 441
- egészségügyi hozzájárulás	22 110
- rehabilitációs hozzájárulás	17 361
- szakképzési hozzájárulás	238
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	2 134 462

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

6.5. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban	
Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	1 737 787
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	70 846
Értékcsökkenési leírás záró állománya	1 808 633

6.6. Saját termelésű készletek állományváltozása, saját előállítású eszközök aktivált értéke

adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Érték
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 703
Saját teljesítések elszámolása	0
Összesen	7 703

6.7. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban	
Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	791
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	2 371
Céltartalékképzés a jövőbeni várható költségekre, kötelezettségekre	51 441
Készletek elszámolt értékvesztése	7 648
Követelések elszámolt értékvesztése	1 043
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	151
Ingatlan adó (Győr)	289
Visszaútasított támogatások	8
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, (súlyadó)	333
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, (helyi iparüzési adó)	20 463
Gépjárműadó (Cégautóadó - APEH-nek)	2 285
Ráfordításként elszámolandó áfa	468
Fel nem használt támogatások visszafizetése	3 090
Behajthatatlan követelések leírása	16 936
Egyéb ráfordítások	25
Egyéb ráfordítások záró állománya	107 342

6.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok E Ft-ban	
Pénzügyi műveletek bevételének részletezése	Érték
Banktól kapott kamatok	6
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	580
Deviza- és valuta követelések és kötelezettségek év végi átértékelése	188
Pénzügyi műveletek bevételének záró állománya	774

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

6.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	603
Deviza- és valutakészletek évvégi értékelésének árfolyamvesztesége	0
Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya	603

6.10. Rendkívüli bevételek

adatok E Ft-ban

Rendkívüli bevételek részletezése	Érték
Halasztott bevétel képzése (támogatásból vásárolt eszközök)	79
Egyéb rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli bevételek záró állománya	79

6.11. Rendkívüli ráfordítások

adatok E Ft-ban

Rendkívüli ráfordítások részletezése	Érték
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0
Elengedett követelések könyv szerinti értéke	0
Térítés nélkül átadott készletek könyv szerinti értéke	0
Egyéb rendkívüli ráfordítások	425
Rendkívüli ráfordítások záró állománya	425

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

6.12. Vállalkozási tevékenység részletezése

Bevételek:

Vállalkozási bevétel részletezése	adatok E Ft-ban Erték
Hirdetési bevételek	83 965
Számítástechnikai szolgáltatás	7 946
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	11 232
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	36 600
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	523
Összesen:	140 266

Vállalkozási tevékenység költségei:

Vállalkozási tevékenység költségei, ráfordításai	adatok E Ft-ban Erték
Számítástechnikai anyagok	50
Irodaszer	7
Egyéb anyag költség	28
Borítékolás, csomagolás, etiketkezés	796
Épületek bérleti díja	1 944
Egyéb bérleti díjak	6
Számítástechnika működtetésével kapcsolatos karbantartás	1 073
Másológépek karbantartása	7
Nyomdai gépek karbantartása	1
Egyéb karbantartás	280
Reklám, propaganda költségek	10 038
Továbbképzés és egyéb oktatási költségek	26
Szállás díjak	40
Telefonköltség	1 472
Postaköltség	6 071
Villamosenergia szolgáltatási díj	300
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések	2 188
Rendezvényszervezés	935
Rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	70
Internettel kapcsolatos díjak, költségek	112
Irodai, ügyviteli szolgáltatás	144
Tanúsítvány kiadás	3
Egyéb szolgáltatások értéke	659
Nemzetközi- és egyéb tagsági díjak	6
Anyagjellegű ráfordítások összesen	26 256
Alkalmazottak bérköltsége	10 538
Célfeladat	2 150
Jutalék	2 962
Egyéb bérjellegű kifizetések	185
Önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	165
Munkába járás költségtérítése	116
Munkáltatót terhelő SZJA	337
SZÉP kártya	141
Betegszabadság idejére fizetett díjak	1
Erzsébet utalvány	106
Egészségbiztosítási pénztár munkáltatói hozzájárulás	102
Iskolakezdési támogatás	20
Helyi utazási bérlet (BKV)	113
Reprezentáció, üzleti ajándék	985
Szociális hozzájárulási adó	4 257
Egészségügyi hozzájárulás	425
Szakképzési hozzájárulás	238
Személyi jellegű ráfordítások összesen	22 841
Értékcsökkenési leírás	52 103
MINDÖSSZESEN:	101 200

Vállalkozási tevékenység eredménye: 39 066 E Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

Társasági adó:

Társasági adó fizetési kötelezettsége a Társaságnak 2013. évben nem keletkezett, mert az adózás előtt eredmény veszteséget mutat, a módosító tételekkel korrigálva az adóalap is negatív, így a Társaság mérleg szerinti eredménye is negatív lett.

Adózás előtti eredmény: - 205 427 E Ft

Csökkentő jogcímek:

Céltartalék felhasználása:	36 600 E Ft
Visszaírt értékvesztés követelésre:	16 969 E Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, egyéb:	1 809 064 E Ft
Összesen:	1 862 633 E Ft

Növelő jogcímek:

Képzett céltartalék:	51 441 E Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, egyéb:	1 809 575 E Ft
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség:	425 E Ft
Elszámolt értékvesztés:	1 043 E Ft
Elengedett követelés:	16 936 E Ft
Összesen:	1 879 420 E Ft

Adóalap: -188 640 E Ft

Adó: 0 E Ft

Adókedvezmény: 0 E Ft

Fizetendő adó: 0 E Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

7. Termékimport és szolgáltatásimport országokénti bontásban

adatok E Ft-ban

Ország		Összeg E Ft-ban
Hollandia	termékimport	363
Termékimport összesen:		363
Portugália	szolgáltatásimport	667
Bulgária	szolgáltatásimport	255
Belgium	szolgáltatásimport	8 746
Németország	szolgáltatásimport	163
Ausztria	szolgáltatásimport	173
Szlovákia	szolgáltatásimport	244
Norvégia	szolgáltatásimport	416
Lengyelország	szolgáltatásimport	339
USA	szolgáltatásimport	1 421
Svédország	szolgáltatásimport	388
Anglia	szolgáltatásimport	1 360
Csehország	szolgáltatásimport	227
Olaszország	szolgáltatásimport	252
Szolgáltatásimport összesen:		14 651

8. Export részletezése

adatok E Ft-ban

	ország elnevezése	export bevétel
EU tagok	Ausztria	739
	Dánia	403
	Észtország	402
	Hollandia	310
	Írország	326
	Lengyelország	237
	Nagy Britannia	3 656
	Németország	898
	Olaszország	296
	Románia	1 309
	8 576	
nem EU tagok	Kanada	316
	Svájc	168
	484	
összesen		9 060

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évre

9. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

9.1. Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2013. december 31-ig

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (E Ft)	Átlagos bruttó bér (E Ft)
2013. január	315	117 638	373
2013. február	319	118 574	372
2013. március	323	119 904	371
2013. április	329	121 098	368
2013. május	336	124 839	372
2013. június	336	123 863	369
2013. július	338	126 375	374
2013. augusztus	335	123 929	370
2013. szeptember	362	125 928	348
2013. október	375	134 896	360
2013. november	414	134 240	324
2013. december	462	136 036	294
Összesen:	4 244	1 507 322	355
Havi átlag:	354	125 610	355

Telephelyenkénti létszám:

- Budapest (Maros u. 19-21.)	330 fő
- Győr:	24 fő
ÖSSZESEN:	354 fő

Csökkenő munkaképességű dolgozó: 0 fő

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	353 fő
- Fizikai foglalkozású:	1 fő
ÖSSZESEN:	354 fő
- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	324 fő
- Részmunkaidős:	30 fő
ÖSSZESEN:	354 fő

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2013. december 31-én végződő évré

9.2. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2013. január 1. és 2013. december 31. közötti időszakban:

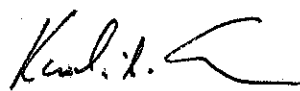
Elnök (2 fő):	1 080 E Ft
Tagok (7 fő):	3 554 E Ft
<u>SZOCHO:</u>	<u>1 251 E Ft</u>
Összesen:	5 885 E Ft

Az ügyvezető részére 2013.01.01- 2013.12.31. között kifizetett juttatások, megfizetett közterhek:

adatok E Ft-ban

Jogcím	2013. január 1. - december 31.	Összesen
Besorolási bér	7 947	7 947
Távolléti díj	1 252	1 252
Erzsébet utalvány	96	96
Önkéntes egészségpénztár munk.hozzájár.	48	48
SZÉP kártya vendéglátás	56	56
Kedvezményes adózású természetbeni juttatás adója	71	71
Szociális hozzájárulás adó	2 484	2 484
ÖSSZESEN:	11 954	11 954

Budapest, 2014. május 15.



Kerégyártó Sándor

ügyvezető

