

**EDUCATIO TÁRSADALMI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2010. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

Budapest, 2011. május

65

81

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. 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 sulíNova 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: 1134 Budapest, Váci út 37.

A Társaság fióktelepei: 2097 Pilisborosjenő, Fő út 1.
9022 Győr, Liszt Ferenc utca 40.

A Társaság telephelyei: 1088 Budapest, Múzeum u. 17. (2010.december 31-ig)
1088 Budapest, Reviczky u. 6. (2010. december 31-ig)

A Társaság jegyzett tőkéje:

2011. január 12-ig: 277 800 000 Ft

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

A Társaság adószáma: 20933713-2-41

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-921734

A cégjegyzésre jogosult adatai:

2009. március 1-től – 2010. július 26-ig: Visnyei Csaba (an.: Németh Malvin)
1118 Budapest, Csiki-hegyek u. 20. 9. em. 36.

2010. július 27-től: Kerékgyártó Sándor (an.: Nagyházi Irén)
2040 Budaörs, Kővirág u. 6.

A Társaság tulajdonosa - a 2007. évi CVI. törvény az állami vagyonról értelmében - az Oktatási és Kulturális Minisztérium helyett a Magyar Állam. Az állami vagyon feletti tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Magyar Állam nevében a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács látja el.

2008. június 30-án megkötött társasági részesedések hasznosításának átengedéséről szóló megállapodás aláírásra került, mely alapján a Magyar Állam nevében a Társaság fölötti tulajdonosi jogokat ismét az Oktatási és Kulturális Minisztérium gyakorolja.

2010. július 1-jén lépett hatályba az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladatok 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 felett a tulajdonosi jogokat a Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2010. évi XLII. törvény 2.§ (1) bek. h) pontja alapján az Oktatási és Kulturális Minisztérium jogutódja, jelenleg a Nemzeti Erőforrás Minisztérium (NEFMI) gyakorolja.

A Társaság tevékenysége

A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezet, mivel közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, amelyekről a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény, a felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény, valamint az e törvényekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletek alapján az Oktatási és Kulturális Minisztériumnak kell gondoskodnia

A Társaság közhasznú feladatai különösen:

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

- Közoktatási nyilvántartások informatikai fejlesztése és üzemeltetése - a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény végrehajtásáról szóló 20/1997. (II. 13) Korm. rendeletben meghatározott feladatok ellátásával összefüggésben.
- KIR-STAT modul informatikai rendszerének működtetése.
- Közreműködés a középiskolai felvételi rendszer (KIFIR) működtetésében.
- A tankönyvi rendszer működtetése- a tankönyvpiac rendjéről szóló 2001. évi XXXVII. tv. 2. és 4. §-ban meghatározott feladatok ellátásával összefüggésben.
- 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 – a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény és annak végrehajtásáról szóló 20/1997. (II. 13.) Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátásával összefüggésben.
- Közoktatási Információs Adatbázis (KIR-INFO) üzemeltetése a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény végrehajtásáról szóló 20/1997. (II.13.) Kormányrendeletben meghatározott feladatok ellátásával összefüggésben.
- Iskolakörzet nyilvántartására szolgáló informatikai rendszer üzemeltetése és fejlesztése a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény végrehajtásáról szóló 20/1997.(II.13.) Kormányrendeletben meghatározott feladatokkal összefüggésben.
- Közoktatási halmozottan hátrányos helyzetű tanulók nyilvántartása - a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény végrehajtásáról szóló 20/1997. (II. 13.) kormányrendelet 12/H. §.-ban meghatározott feladatokkal összefüggésben.
- Chip kártya használatának működtetése a közoktatás információs rendszerében.
- Kétszintű érettségi informatikai rendszerének működtetése a felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény 35. § (7) alapján.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A felsőoktatás információs rendszerének működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben az Országos Felsőoktatási Információs Központ (OFIK) útján:

- A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény és a felsőoktatási intézmények felvételi eljárásairól szóló 237/2006. számú kormányrendelet alapján a felsőoktatási felvételi adminisztratív lebonyolítása.
- A felsőoktatási felvételi rendszer informatikai támogatása.
- A felsőoktatási felvételi rendszer kommunikációs támogatása.
- A felsőoktatásról szóló 2005. évi CXXXIX. törvény és a felsőoktatási törvény végrehajtásáról szóló 79/2006 (IV. 5.) Kormányrendelet által előírtak szerint, a felsőoktatási információs rendszer keretében történő feladatellátás.
- Az Európai Unió által létrehozott európai oktatási intézkedések keretében a 2241/2004/EK határozatban foglalt feladatok ellátása a Nemzeti Europass Központként.

A Társaság egyéb közhasznú feladatai a következők:

- Közoktatás-fejlesztési feladatok ellátása a pedagógiai szakmai szolgáltatások nyújtásához.
- Az Országos Oktatási Integrációs Hálózat, mint a Minisztérium célprogramjának működtetése.
- A szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának, elszámolásának és ellenőrzésének részletes szabályairól szóló OKM rendeletben meghatározott egyes feladatok ellátásában közreműködés.
- Társaság által az elektronikus aláírásról szóló 2001. évi XXXV. törvény értelmében nyújtott fokozott biztonságú elektronikus aláírás hitelesítés szolgáltatások.
- 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 Kempelen Farkas Hallgatói Információs Központ működtetése (2010.december 31-ig, az épület visszaadásra kerül ezt követően a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. részére),

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

- A HIK szolgáltatásainak nyújtásához és a Központ működtetéséhez szükséges informatikai rendszer üzemeltetése és fejlesztése,
 - Az államilag megvásárolt adatbázisokhoz felhasználói hozzáférések rendelkezésre bocsátása a regisztrált tagok számára,
 - HIK könyvtárának működtetése és fejlesztése (2010. december 31-ig),
 - A Kempelen Farkas Felsőoktatási Digitális Tankönyvtár működtetése,
 - Felsőoktatáshoz kapcsolódó kiadványok készítése és kiadása,
 - Oktatási szolgáltatások nyújtása (tanfolyamok szervezése, elektronikus tananyaggal támogatott oktatások szervezése, előadások szervezése, e-learning-es keretrendszerek tesztelése fejlesztése, oktatások – tanfolyamok akkreditációi),
 - Rendezvények szervezése, lebonyolítása a felsőoktatás szereplői számára, rendezvénytermek bérbeadása,
 - Felsőoktatási Információs Pont és a kapcsolódó internetes tudásbázis működtetése, tanácsadói szolgáltatások működtetése,
 - A HIK-hez kötődő egyéb térítéses és ingyenes szolgáltatások üzemeltetése és fejlesztése,
 - Az új IKT alkalmazások felsőoktatásban és tudományos kutatásban való használatának kiterjesztésére vonatkozó kutatásokat végez;
 - Felsőoktatási tananyag digitalizációs program koordinálása,
 - Felsőoktatási digitális tananyag fejlesztések támogatása; digitális tananyagfejlesztés és akkreditáció – kutatás és tananyagfejlesztés.
- Elektronikus Információ Szolgáltatás (EISZ) működtetése:
- EISZ konferencia szervezése az EISZ programban részt vevő könyvtárak EISZ Kabinetjei és az adatbázis-szolgáltatók részvételével,
 - EISZ Bizottság működtetése és infrastrukturális háttérének biztosítása,
 - Az EISZ-szel kapcsolatos egyéb feladatok ellátása.
- A közoktatási és a felsőoktatási diákigazolvány-igénylési rendszer működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben:
- a Diákigazolvány Ügyfélszolgálat fenntartása és működtetése,
 - a diákigazolványról szóló 17/2005 (II. 8.) Kormányrendeletben foglalt adminisztratív feladatok ellátásában közreműködés.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

- A köz- és felsőoktatásban tanuló diák-, hallgatói, illetve pedagógus és oktatói (kedvezményezett) státusza alapján a kártyákhoz kapcsolódó államilag nem garantált kedvezmények és szolgáltatások körének folyamatos bővítése.
- Az NFT HEFOP 3.1.1 és 3.2.1 központi programok eredményeinek fenntartásához valamint az Új Magyarország Fejlesztési Tervre (NFT II.) való felkészüléshez szükséges feladatok ellátása:
 - o A fejlesztések fenntartása, üzemeltetése a támogatási szerződések alapján fennálló fenntartási kötelezettség alapján 2013. december 31-ig,
 - o Az Új Magyarország Fejlesztési Terv (NFT II.) feladatai körében:
 - A megkötendő Támogatási szerződés aláírása után a projektterv szerinti megvalósítás megkezdése.
- Egyéb, az alapfeladatokon túli, a Minisztérium által esetileg meghatározott és támogatott szolgáltatások, feladatok végzése.

A Társaság vállalkozási feladatai:

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

- Bérbeadás,
- Média felületek piaci alapon történő értékesítése,
- A pilisborosjenői Aura hotel üzemeltetése,
- Tanfolyamok szervezése, lebonyolítása.

2. Számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvény, valamint a 237/2003. (XII.17.) kormányrendelettel módosított 224/2000. (XII.19.) Kormányrendelet (2009. július 1-től hatályon kívül helyezte a 357/2006 (XII.27.) Korm. rendelet 25.§ (3)) a Számviteli Törvény szerinti egyéb szervezetek éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságai szerint vezeti.

A Társaság a fentebb hivatkozott kormányrendelet 19.§-a értelmében könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámoló fordulónapja december 31-e.

A mérlegkészítés időpontja 2011. március 31-e.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A Társaság könyvvizsgálója:

TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
Adószám: 11966461-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-685625
Kamarai nyilvántartási szám: 001671

A Társaság egyéb (projekt) könyvvizsgálója:

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

A TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. 2010. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg	25% ÁFA	Bruttó összeg
Éves könyvvizsgálat díja július 31-ig	2 616 000	654 000	3 270 000
2010. július 31-re készített éves beszámoló könyvvizsgálata	3 200 000	800 000	4 000 000
2010. december - előkészítő vizsgálat	600 000	150 000	750 000
eTwinning V. project könyvvizsgálati díja	360 000	90 000	450 000
Összesen	6 776 000	1 694 000	8 470 000

Az Interauditor Neuner + Henzl Tanácsadó Kft. 2010. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg	25% ÁFA	Bruttó összeg
A TÁMOP 3.1.1 és TÁMOP 4.1.3 projektek könyvvizsgálata	2 670 000	667 500	3 337 500
Összesen	2 670 000	667 500	3 337 500

KÖNYVVIZSGÁLATI DÍJ 2010-re összesen:

11 807 500

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.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:

Nagy Zoltán

gazdasági és üzemeltetési igazgató

Simon Tamás Ferenc

gazdasági osztályvezető

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Kósa Zoltán

főkönyvelő

Közgazdász

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 160404

Társaságunk 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 6 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást negyedévente számolja el.

Az immateriális javak állománya a 2010. évi záráshoz kapcsolódóan felülvizsgálatra került. Azokra a több év alatt beszerzett immateriális javakra, amelyek a beolvadás, költözés és más szervezeti változás miatt használaton kívülre kerültek, a szakmai egységekkel egyeztetve, terven felüli értékcsökkenést számoltunk el 32 303 083 Ft értékben.

Az L0006976 leltári számon nyilvántartott FIR rendszer fejlesztését 2007. évben kezdte meg az Informatikai igazgatóság saját bevétel terhére.

2008. évben 76 533 186 Ft, 2009. évben 817 418 Ft ráaktiválás támogatási forrásból valósult meg.

A tárgyi eszköz nyilvántartó rendszer egy eszközön belül a különféle forrásokat nem tudja kezelni, emiatt a támogatásból megvalósított fejlesztések értékcsökkenés fedezete halasztott bevételkénti elhatárolása nem történt meg.

A támogatásból megvalósított ráaktiválások fedezetének elhatárolását a 2010. évi zárási munkálatok során helyesbítéssel rendezzük, az elhatárolt összeg: 50 802 229 Ft.

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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. **Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre**

A hasznos élettartam az ingatlanoknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál 16 év, a számítástechnikai eszközöknél 3 év, a járműveknél 5 év, a műszaki berendezéseknél, gépeknél az egyéb berendezéseknél, felszereléseknél 7 év.

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 leírásként kerülnek elszámolásra.

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

2010. évi zárlati munkálatok során a tárgyi eszköz állomány is átvizsgálásra került. A régebben beszerzett és a költözések, átszervezések során használaton kívül lévő eszközökre, a szakmai egységekkel egyeztetve terven felüli értékcsökkenést számoltunk el 16 121 572 Ft összegben.

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 készletei az OFIK felvételi eljáráshoz kapcsolódó kiadványai.

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 2010. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás alapján megtörtént.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

2.4. Értékpapírok

A Társaság a forgatási célból értékpapírokat nem vásárolt.

2.5. Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

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 2010. december 31-ig képződött mérleg szerinti eredmény.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mint a Társaság feletti tulajdonosi jogok 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 222 200 000 Ft, ezzel a Társaság jegyzett tőkéje 500 000 000 Ft-ra módosul
- tőketartalék képzése 2 412 800 000 Ft.

A jegyzett tőke emelése 2011. január 13-án került bejegyzésre a cégbíróságon, ezzel az időponttal kerül lekönyvelésre könyvekben a jegyzett tőke emelése és a tőketartalék növekedésének elszámolása. 2010-ben a Társaság bankszámláján november 29-én jóváírt 2 635 000 000 Ft-ot a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

A tulajdonosi határozat rendelkezik a tőkerendezésre szánt összeg felhasználásáról. A Korm. határozat a fel nem használt összeg tekintetében visszafizetési kötelezettséget rendel el. Ezen felül a Kormány a Társaságnál soron kívüli ellenőrzést rendel el, ezzel a feladattal a Kormányati Ellenőrzési Hivatal elnökét kéri fel,

2.7. Céltartalékok

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

2.8. Követelések és kötelezettségek

A Társaság a követeléseit és kötelezettségeit a keletkezéskori 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.

Társaságunk 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 érték, illetve annak arányos részének költségenkénti, ráfordításonkénti elszámolásakor, 2010. évtől (Sztv.86.§.5.) a rendkívüli bevétellel szemben szünteti meg.

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

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként a 2009.01.01-2009.12.31. közötti időszakot vettük figyelembe.

3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

3.1.1. A vagyonstruktúra változásának bemutatása

adatok Eft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2009.	2010.
Befektetett eszközök	3 505 760	4 744 509	35,3%	39,9%	40,0%
Forgóeszközök	1 913 088	1 408 213	-26,4%	21,8%	11,9%
Aktív időbeli elhatárolások	3 358 110	5 722 725	70,4%	38,3%	48,2%
Összesen	8 776 958	11 875 447	35,3%	100,0%	100,0%

A Társaság mérlegfőösszege 11 875 447 e Ft, a 2009. évi 8 776 958 e Ft összeghez képest 35,3 %-kal nőtt.

A Társaság mérlegében a befektetett eszközök 35,3 %-al növekedtek. A forgóeszközök 26,4 %-os csökkenést mutatnak a pénzeszközök és a vevőkövetelések csökkenéséből adódóan.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Az aktív időbeli elhatárolások összege 70,4 %-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 számolandók el, aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

3.1.2. A tőkeszerkezet bemutatása

adatok Eft-ban

Megnevezés	2009.	2010.	Megoszlás (%)	
			2009.	2010.
Saját tőke	495 284	-236 057	5,6%	-2,0%
Céltartalékok	4 600	30 100	0,1%	0,2%
Kötelezettségek	4 888 373	7 178 812	55,7%	60,5%
Passzív időbeli elhatárolások	3 388 701	4 902 592	38,6%	41,3%
Összesen:	8 776 958	11 875 447	100,0%	100,0%

A passzív időbeli elhatárolások 44,7 %-kal növekedtek. A passzív időbeli elhatárolásból 91%-ot a halasztott bevétel képvisel. A befektetett eszköz költséggel nem ellentételezett értékét - a Sztv. 45.§-a értelmében - a passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutattuk ki. 2005. évig a Számviteli politikában leírtak szerint csak az 50 M Ft feletti egyedi bekerülési értékű eszközöket határoltuk el. A támogatásból beszerzett befektetett eszközök beszerzésének nagyarányú növekedése miatt a Sztv. összemérés elvének betartása érdekében a Számviteli politikánkat 2006. évben módosítottuk.

A céltartalékok állománya 30 100 e Ft, melyet várható kötelezettségekre képeztünk jogi teljességi nyilatkozatok és megrendelések, illetve az ügyvezető írásbeli nyilatkozatai alapján.

Az összes forrás 35,3 %-al növekedett a 2009. évi források összegéhez képest.

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

- ÚMFT TÁMOP 3.1.1 program keretében kiutalt 2 273 585 206 Ft előleg
- ÚMFT TÁMOP 4.1.3 program keretében kiutalt 213 865 069 Ft előleg
- ÚMFT TÁMOP 4.2.5 program keretében kiutalt 45 552 381 Ft előleg

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

3.1.3. A vagyoni helyzet mutatói

adatok Eft-ban

		2009.		2010.	
<i>Tőkeerősség</i>					
Saját tőke	* 100	495 284	= 5,6%	-236 057	= -2,0%
Mérlegfőösszeg		8 776 958		11 875 447	

A tőkeerősségi mutató az előző évi adathoz képest 7,6 % ponttal csökkent, amely a saját tőke csökkenésével magyarázható.

3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

adatok Eft-ban

<i>Készpénz likviditási mutató</i>		2009.		2010.
Pénzeszközök		1 459 284	= 0,30	$\frac{1\ 013\ 068}{7\ 178\ 812} = 0,14$
Rövid lej. köt.		4 888 373		
 <i>Likviditási ráta</i>				
Forgóeszközök		1 913 088	= 0,39	$\frac{1\ 408\ 213}{7\ 178\ 812} = 0,20$
Rövid lej. köt.		4 888 373		

A fenti mutatók azt mutatják, hogy a Társaságnak – az előző évekhez hasonlóan - a 2010. évben sem oldódtak meg az időleges likviditási gondjai, sőt jelentősen romlottak, csak nagyon nagy odafigyelés és gondos pénzügyi gazdálkodás mellett voltak kezelhetőek, annak ellenére, hogy zömében a támogatási szerződésekben megállapított összegeket társaságunk előfinanszírozta. A likviditási mutatók alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek fedezetére csak 14%-ban elegendők.

A társaság likviditási helyzete

A társaság 2010. évi üzleti tervében a gazdálkodással foglalkozó fejezetben – hasonlóan az előző évekhez – kitértünk a likviditási helyzetre is, és bemutattuk azokat a körülményeket, amelyek jelentős hatással vannak a társaság fizetőképességére.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. **Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre**

A rendelkezésre álló pénzeszközökből a következő prioritási szempontokat érvényesítettük, érvényesítjük folyamatosan:

1. Munkabérek
2. Adók, járulékok (mert ezek nem teljesítése esetén nem kaphatunk állami támogatást)
3. Működéshez nélkülözhetetlenül szükséges rezsiköltségek (jellemzően közüzemi szolgáltatók kifizetése, mint áram, telefon stb.)
4. A feladatellátáshoz nélkülözhetetlen, folyamatosan foglalkoztatott partnerek
5. Felszámolási eljárást kezdeményező partnerek
6. Egyéb szállítók

A kritikus likviditási helyzet legfontosabb okai:

- Az európai uniós projektek szerződéskötésének elhúzódása.
- moratórium TÁMOP programok tekintetében
- A szakmai indokok által kikényszerített teljesítések megkezdése az európai uniós projektek szerződéskötésének és előlegének beérkezése előtt.
- Az európai uniós programok elszámolásakor jelentkező – elsősorban adminisztrációs – problémák, elszámolási nehézségek miatti utalások elhúzódása a támogatások átadása során.
- Az európai uniós programok szerződéses feltétele, amely szerint a támogatás 5-15 %-a kerül a program lezárását és a záró beszámoló Irányító Hatóság részéről történő elfogadását követően átutalásra.
- Az év elején jelentkező bizonytalanság az egyéb források tekintetében, ezért az üzleti terv véglegesítésének és jóváhagyásának elhúzódása. Emiatt a források átadásánál jelentkező késedelmek. Az üzleti terv a 2011. évre a mérlegkészítés időpontjában sem került még elfogadásra.
- Az Oktatási Hivatal jelentős fizetési késedelme.

A fizetőképesség megőrzése, a likviditási helyzet javulása kizárólag a következő feltételek teljesülésével biztosítható:

- OKM támogatások szerződéseinek megkötése, időarányos (de még inkább a kiadási szükségletek szerinti) átadása, a rendkívül kedvező áthidaló támogatás kiterjesztése lehetőség szerint minden évről évre elvégzendő feladatra.
- OH-val együttműködésben elvégzendő feladatok specifikációjának előzetes egyeztetése, a szükséges szerződések előzetes megkötése, a források kiadási szükségletek szerinti átadása.

Többször kezdeményeztük már az alapítónál, hogy szükségesnek ítéljük a likviditási helyzet stabilitásának érdekében - különösen a részletezett kritikus körülmények változatlansága esetén – az alaptőke emelését és/vagy tulajdonosi kölcsön átadását.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. **Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre**

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mint a Társaság feletti tulajdonosi jogok 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 222 200 000 Ft, ezzel a Társaság jegyzett tőkéje 500 000 000 Ft-ra módosul
- tőketartalék képzése 2 412 800 000 Ft.

A jegyzett tőke emelése 2011. január 13-án került bejegyzésre a cégbíróságon, ezzel az időponttal kerül lekönyvelésre könyveikben a jegyzett tőke emelése és a tőketartalék növekedésének elszámolása. 2010-ben a Társaság bankszámláján november 29-én jóváírt 2 635 000 000 Ft-ot a rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

A tulajdonosi határozat rendelkezik a tőkerendezésre szánt összeg felhasználásáról. A Korm. határozat a fel nem használt összeg tekintetében visszafizetési kötelezettséget rendelt el. Ezen felül a Kormány a Társaságnál soron kívüli ellenőrzést rendelt el, ezzel a feladattal a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal elnökét kérte fel.

A fentiek azért is fontosak, mert miközben az európai uniós források utalásáig a társaságnak jelentős mértékben kell előfinanszíroznia a programokat, aközben a beérkező európai uniós támogatások csak az előfinanszírozás mértékében vezethetők át a program bankszámláiról a társaság egyéb bankszámláira és a támogatások kizárólag a program költségeinek finanszírozására használhatóak fel, a likviditás-kezelésbe még átmenetileg sem vonhatóak be.

Ezért ebben a körben fontos

- az európai uniós pályázatok befogadása (a programok saját kockázatra történő megkezdése) és a támogatási szerződések megkötése közötti időtartam jelentős lerövidülése,
- a különböző pályázatok szakmai igényeinek időbeli összehangolása (a még szerződéssel sem rendelkező programok jelenleg több esetben inputként szolgálnak más elindított programokhoz, ezzel olyan kötelezettségvállalásokat kényszerítve ki, amelyeknek a finanszírozása így nem megoldott),
- az európai uniós programok előlegének utalása a szerződéskötést követő legrövidebb időn belül,
- a beadott elszámolások gyors vizsgálata és a források mielőbbi átadása,
- a társaság részéről az ütemezett, pontos elszámolások elkészítése.

A likviditási helyzet részletesebb bemutatása azért is kiemelten indokolt, mert a vállalkozás folytatása során 2011. hátralévő hónapjaiban a fizetőképesség megőrzése változatlanul bizonytalan, a kilátásba helyezett felszámolási eljárások elindításának megakadályozása folyamatos egyeztetésekkel, alkukkal történik, a tartósan fennálló szállítói tartozások komoly rombolást okoznak a partnerkapcsolatokban, feladat ellátási fennakadásokhoz vezet, válságmenedzselést igényel.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok Eft-ban

	2009.	2010.
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	$\frac{1\,533\,717}{8\,776\,958} = 17,47\%$	$\frac{1\,673\,597}{11\,875\,447} = 14,09\%$

Az eszközarányos árbevétel 3,38 % pontos csökkenést mutat, melynek oka az, hogy az eszközök értékének növekedése mellett a nettó árbevétel kisebb mértékben növekedett.

Társaságunk bevételeiből a jelentős hányadot az egyéb bevételek teszik ki, melyet az alábbi táblázat szemléltet:

adatok Eft-ban

<i>Bevételek</i>	<i>Összeg (Ft)</i>	<i>Megoszlás (%)</i>
Értékesítés nettó árbevétele	1 673 597	27,0%
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 351	0,0%
Egyéb bevételek	4 526 722	73,0%
Összesen	6 201 670	100,0%

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

4. Cash-Flow kimutatás

adatok Eft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2009.</i>	<i>2010.</i>
Adózott eredmény	- 595 263	- 731 341
Elszámolt amortizáció	1 064 644	1 215 329
Elszámolt értékvesztés és visszairás	76 325	19 516
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 5 455	25 500
Befektetett eszközök állományváltozása	- 600 223	- 2 454 078
Szállítói kötelezettség változása	355 737	- 171 998
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 511 222	2 462 437
Passzív időbeli elhatárolások változása	- 379 204	1 513 891
Vevőkövetelés változása	- 109 597	88 497
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	1 464 601	- 49 354
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 690 604	- 2 364 615
Beolvadás miatti saját tőke változás	-	-
Fizetendő társasági adó	-	-
Működési cash flow	1 092 183	- 446 216
Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök eladása	-	-
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Befektetési cash flow	-	-
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	-	-
Nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
Finanszírozási cash flow	-	-
Pénzeszközök változása	1 092 183	- 446 216

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évré

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Eszközök

5.1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték

adatok Ft-ban

Mozgások	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok (1131)	Szellemi termékek (1141- 1143)	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen (1131-1143)
2010. évi Nyitó érték	0	0	1 960 845 396	3 855 127 395	0	5 815 972 791
Növekedés 2010. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			1 545 788 982	387 702 055		1 933 491 037
Növekedés 2009. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)						0
Egyéb növ. átvezetés miatt			1 600 000			1 600 000
Egyéb csökk. átvezetés miatt			1 600 000			1 600 000
Csökkenés selejtezés miatt			20 285 089	66 803 750		87 088 819
Csökkenés hiány miatt						0
Csökk.térítés nélk.átadás m.						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2010.12.31 Záró érték	0	0	3 486 349 309	4 176 025 700	0	7 662 375 009

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Mozgások	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok (11811, 11911)	Szellemi termékek (11821, 11921)	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen (11811-11921)
2010. évi Nyitó érték	0	0	690 836 664	1 999 302 495	0	2 690 139 159
Écs. növekedés			390 729 384	587 119 760		977 849 144
Egyéb növekedés tervenfelülből			2 507 631	29 795 452		32 303 083
Egyéb csökkenés átvezetés miatt						0
Csökkenés selejtezés miatt			16 243 707	63 793 662		80 037 369
Csökkenés hiány miatt						0
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2010.12.31. Záró érték	0	0	1 067 829 972	2 552 424 045	0	3 620 254 017

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nettó érték 2010.évi nyitó	5 815 972 791	2 690 139 159	3 125 833 632
Nettó érték 2010.12.31. záró	7 662 375 009	3 620 254 017	4 042 120 992
Befejezetlen beruházások			0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évré

5.1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok Ft-ban

Mozgások	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (123)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (13111-135)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411-14313)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (123-14313)
2010. évi nyitó érték	146 568 544	1 183 158 343	345 461 575	0	1 675 188 462
Növekedés 2010. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)		538 726 660	63 351 539		602 078 199
Növekedés 2009. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)					0
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt	32 259 138	67 087 501	23 521 212		122 867 851
Csökkenés lopás miatt		808 163	143 143		951 306
Csökkenés hiány miatt		5 606 540	3 395 206		9 001 746
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt		271 392 943	31 217 625		302 610 568
Csökkenés értékesítés miatt		1 277 526	11 757 478		13 035 004
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
2010.12.31. Záró érték	114 309 406	1 375 712 330	338 778 450	0	1 828 800 186

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Mozgások	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (128-1293)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (1394-1395)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (14912-1499)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (1293-1499)
2010. évi Nyitó érték	32 073 909	994 870 287	268 324 662	0	1 295 268 858
Écs. növekedés	8 717 218	146 732 676	82 029 960		237 479 854
növekedés tervenfelüli	11 465 097	694 038	3 962 437		16 121 572
egyéb növekedés					
Csökkenés selejtezés miatt	16 917 683	66 724 370	22 941 021		106 583 074
Csökkenés lopás miatt		598 338	53 782		652 120
Csökkenés hiány miatt		5 548 908	3 231 301		8 780 209
Csökk. térítés nélküli átadás miatt		271 392 943	29 875 663		301 268 606
Csökkenés értékesítés miatt		1 277 526	3 896 836		5 174 362
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
2010.12.31. Záró érték	35 338 541	796 754 916	294 318 456	0	1 126 411 913

Nettó érték 2010.évi nyitó	114 494 635	188 294 482	77 136 913		379 926 030
Nettó érték 2010.12.31. záró	78 970 865	578 957 414	44 459 994		702 388 273
Befejezetlen beruházások					0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.1.3.Értékcsökkenés bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Megnevezés	Lineáris	Egyösszegű	Összesen
	2010. év	2010. év	2010. év
Vagyoni értékű jogok	326 999 495	63 729 889	390 729 384
Szellemi termékek	584 075 315	3 044 445	587 119 760
Immateriális javak	911 074 810	66 774 334	977 849 144
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	8 717 218		8 717 218
Műszaki gépek, berendezések, járművek	146 732 676		146 732 676
Egyéb gépek, berendezések, járművek	19 179 421	62 850 539	82 029 960
Tárgyi eszközök	174 629 315	62 850 539	237 479 854
Könyvtári könyvek	0	0	0
Összesen	1 085 704 125	129 624 873	1 215 328 998

5.1.1.4.Hiány

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak			0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5 606 540	5 548 908	57 632
Egyéb gépek, berendezések, járművek	3 395 206	3 231 301	163 905
Összesen	9 001 746	8 780 209	221 537

5.1.1.5.Értékesítés

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1 277 526	1 277 526	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	11 757 478	3 896 836	7 860 642
Összesen	13 035 004	5 174 362	7 860 642

5.1.1.6. Átvezetések

adatok Ft-ban

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.1.7. Selejtezések

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Immateriális javak	87 088 819	80 037 369	7 051 450
Ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog	32 259 138	16 917 683	15 341 455
Műszaki gépek, berendezések, járművek	67 087 501	66 724 370	363 131
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	23 521 212	22 941 021	580 191
Összesen	209 956 670	186 620 443	23 336 227

5.1.1.8. Lopás miatti csökkenések

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Szellemi termékek	0	0	0
Ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	808 163	598 338	209 825
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	143 143	53 782	89 361
Összesen	951 306	652 120	299 186

5.1.1.9. Térítés nélküli átadás

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Műszaki gép berend.	271 392 943	271 392 943	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	31 217 625	29 875 663	1 341 962
Összesen	31 217 625	29 875 663	1 341 962

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évről

5.1.2. Forgóeszközök

5.1.2.1. Készletek

Kiadványok

adatok db-ban és Ft-ban

Megnevezés	Mennyiség db			Önköltség	Érték
	Induló készlet	Értékesítés, egyéb kiadás	Záró		
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. februárban induló képzések	3 500	375	3 125	641,94	2 006 063
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek	70 000	25 103	44 897	428,93	19 257 670
Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2011. szeptemberben induló képzések diplomásoknak	17 000	696	16 304	508,48	8 290 258
Felvételi tájoló 2011	10 000	2 378	7 622	311,20	2 371 966
Szakirányú továbbképzések 2011 - Speciális képzések diplomásoknak	3 500	445	3 055	565,00	1 726 075
Kerekítés önköltség tizedesei miatt					
Kiadványok összesen:	104 000	28 997	75 003	-	33 652 032

2010. évben legyártott kiadványok önköltségének számítása

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. februárban induló képzések

Nyomdai szolgáltatás (Pharma Press Nyomdaipai Kft.)	1 526 000 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	521 280 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	199 500 Ft

Összes közvetlen költség: 2 246 780 Ft

Legyártott mennyiség: 3 500 db

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. februárban induló képzések önköltsége: 641,94 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek

Nyomdai szolgáltatás (Pharma Press Nyomdaipari Kft.)	29 149 400 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	876 040 Ft

Összes közvetlen költség:	30 025 440 Ft
---------------------------	---------------

Legyártott mennyiség:	70 000 db
-----------------------	-----------

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2011. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek önköltsége: 428,93 Ft

Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2011. szeptemberben induló képzések diplomásoknak

Nyomdai szolgáltatás (Pharma Press Nyomdaipari Kft.)	7 768 150 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	876 040 Ft

Összes közvetlen költség:	8 644 190 Ft
---------------------------	--------------

Legyártott mennyiség:	17 000 db
-----------------------	-----------

Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2011. szeptemberben induló képzések diplomásoknak önköltsége: 508,48 Ft

Felvételi tájoló 2011

Nyomdai szolgáltatás (Pharma Press Nyomdaipari Kft.)	3 112 000 Ft
--	--------------

Összes közvetlen költség:	3 112 000 Ft
---------------------------	--------------

Legyártott mennyiség:	10 000 db
-----------------------	-----------

Felvételi tájoló 2011 önköltsége: 311,20 Ft

Szakirányú továbbképzések 2011 – Speciális képzések diplomásoknak

Nyomdai szolgáltatás (Pharma Press Nyomdaipari Kft.)	1 977 500 Ft
--	--------------

Összes közvetlen költség:	1 977 500 Ft
---------------------------	--------------

Legyártott mennyiség:	3 500 db
-----------------------	----------

Szakirányú továbbképzések 2011 – Speciális képzések diplomásoknak önköltsége: 565,00 Ft

Egyéb készletek

adatok Ft-ban

Fénymásolópapír készlet	33 864
-------------------------	--------

adatok Ft-ban

Ajándéktárgyak (könyvek)	207 672
--------------------------	---------

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

adatok Ft-ban

Europass különböző ajándéttárgyak	2 824 063
--	------------------

adatok Ft-ban

Saját kiadványok, késztermékek (SN)	3 150 567
Eladásra nem került saját kiadású Cd készlete 2010.12.31-én:	3 150 567

adatok Ft-ban

Nemzetközi igazolványok záró értéke	23 250
2010.12.31-i zárókészlet (db) - Nemzetközi Diákigazolvány	0
Egységár (Ft / db)	1 197
2010.12.31-i végi zárókészlet (db) - Nemzetközi Tanárigazolvány	31
Egységár (Ft / db)	750

adatok Ft-ban

Chipes továbbértéktartó eszközök	2 482 500
Chipes továbbértéktartó eszközök értékvesztése	-2 482 500
Chipes továbbértéktartó eszközök összesen	0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.2.2. Követelések

adatok Ft-ban

Követelések részletezése	Értéke
Vevő követelések	127 342 905
Adott előlegek	527 500
- beruházásra adott előlegek	0
- készletekre adott előlegek	0
- egyéb adott előlegek	527 500
Egyéb követelések	227 383 055
- munkavállalókkal szembeni követelések	817 663
* magánnyugdíjpénztár	0
* étkezési jegyek	144 000
* letiltások	
* utólagos elszámolásra felvett összegek	0
* váltópénz kezelése szervezeti egységeknél	5 000
* munkabérelőlegek	0
* lakáscélú kölcsön	668 663
- különféle egyéb követelések	226 565 392
* nemzetközi diák- és tanárigazolvány elszámolási számlák	0
* NFT 3.1 és 2.1 elszámolási számlák	0
* EISZ programmal kapcsolatos követelések	7 846
* táppénz, gyed kiutalási igények	4 235 884
* apák munkaidő kedvezménye	395 422
* TB kifizetőhelyi jutalék igények	47 465
* áfa átvezetés technikai elszámolása	0
* pontfelírásból eredő pénzügyi követelés	0
* egyéb követelések	7 585 211
* ügyvédi letétek	17 262 577
* fizetett óvadék	129 459 897
* munkavállalói járulék követelés (átsorolásból)	4 000
* munkaadói járulék követelés (átsorolásból)	13 121
* TV üzemeltetési díj (átsorolásból)	43 000
* rehabilitációs hozzájárulás (átsorolásból)	0
* Apeh önellenőrzési és késedelmi pótlék számla (átsorolásból)	182 000
* magánszemélyek különadója (átsorolásból)	1 000
* magánnyugdíj pénztári követelések (átsorolásból)	60 835
* egészségügyi hozzájárulás tételes (átsorolásból)	7 215
* egészségbiztosítási járulék követelés (átsorolásból)	51 000
* adóhatósági eljárási illeték követelés (átsorolásból)	200
* áfa pénzügyi elszámolása követelés (átsorolásból)	67 208 719
Követelések záró állománya	355 253 460

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évrre

5.1.2.3. Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénzeszközök részletezése	Érték
Pénztárak	464 360
- Főpénztár	464 360
- HIK regisztrációs pénztár	0
- Valutapénztár	0
Elszámolási betétszámlák	1 012 473 180
- Elszámolási betétszámla OTP Snova	1 235 875
- Magyar Államkincstár Főszámla	817 630 566
- Magyar Államkincstár TÁMOP 4.1.3	44 373 983
- Magyar Államkincstár TÁMOP 3.3.1	4 695
- Magyar Államkincstár Kiadványok	30 550 485
- Magyar Államkincstár Felvételi eljárási díj	6 159
- Magyar Államkincstár Diákigazolvány	86 280
- Magyar Államkincstár TIOP 1.1.2	1 558
- Magyar Államkincstár Sulinet	243 210
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3.1	2 000
- Magyar Államkincstár Educatio Kiállítás	6 963
- OTP Lakáscélú támogatás számla	7 405 255
- Magyar Államkincstár TÁMOP 4.2.5	12 669 604
- Magyar Államkincstár Europass	3 761 363
- Magyar Államkincstár Hitelesítés szolgáltatás	1 650 568
- Magyar Államkincstár TÁMOP 3.1.1	87 549 212
- Magyar Államkincstár Snova	106 041
- Magyar Államkincstár Snova NFT 2.1	59 709
- Magyar Államkincstár Snova NFT 3.1	2 391
- Magyar Államkincstár Diákbonusz	7 252
- Magyar Államkincstár Diákbonusz Klíringszámla	5 120 011
Egyéb pénzeszköz (érmék, emlékérmék)	130 863
Átvezetési számla	0
Pénzeszközök záró állománya	1 013 068 403

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	205 870 189
Támogatások bevételeinek elhatárolása	5 049 925 167
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	431 063 409
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	5 686 858 765
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	35 866 327
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	35 866 327
Aktív időbeli elhatárolások záró állománya	5 722 725 092

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.3.1. Támogatások bevételeinek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Leutalt támogatás (előleg nélkül)	Elszámolt költség, beruházás	Elhatárolt bevétel
Melt Projekt - EUN Partnership AISBL - 106,398 EUR Támogatás elhatárolása	28 816 834	21 069 297	31 793 545	6 284 571
eTwinning6 - Oktatási, Audiovizuális és Kulturális VÜ - 163,000 EUR Támogatás elhatárolása	44 010 000	30 615 312	43 411 449	10 393 473
ITEC EUN Partnership - Európai Bizottság - 106,208 EUR Támogatás elhatárolása	29 613 977	0	81 250	81 250
EISZ Adatbázis - NKTH - 1,650 mrd Ft Támogatás elhatárolása	1 650 000 000	440 848 535	1 118 716 633	646 110 986
ÚMFT TÁMOP 4.1.3 Projekt - HEFOP- IH - 1,069,325,346 Ft Támogatás elhatárolása	1 069 325 346	561 355 515	934 469 279	373 113 764
ÚMFT TÁMOP 3.1.1. Projekt - NFÜ - 9,094,340,825 Ft Támogatás elhatárolása	9 094 340 825	2 270 964 535	5 168 447 172	2 897 482 637
ÚMFT TÁMOP 3.3.1 Projekt - NFÜ - 1,628,407,107 Ft Támogatás elhatárolása	1 628 407 107	0	453 116 233	453 116 233
ÚMFT TÁMOP 4.2.5 EISZ - NFÜ - 1,186,813,588 Ft Támogatás elhatárolása	1 186 813 588	0	53 968 930	53 968 930
TIOP 1.1.2 - NFÜ - 1,463,783,977 Ft Támogatás elhatárolása	1 463 783 977	750 698 256	935 505 137	184 806 881
NEFMI - OOIH Működési 2010. év - 9 M Ft - Támogatás elhatárolása	90 000 000	0	21 654 097	21 654 097
NEFMI - OOIH Esélyrelevancia program - 5 M Ft - Támogatás elhatárolása	5 000 000	0	4 983 700	4 983 700
Educatio 2010. évi működés	524 300 000	159 210 000	573 480 297	365 090 000
NEFMI - HIK és KCSR üzemeltetése 2010.évi - 32,838,645 Ft Támogatás elhatárolása	32 838 645	0	32 838 645	32 838 645
Összesen				5 049 925 167

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.3.2. Árbevétel, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
EISZ 2009. évi Konzorciumi bevétel - 2010. évre - Önrevízió keretében 2011-ben számlázott 2009. évi bevétel elhatárolása	197 906 721
2011-ben számlázott 2010. évi bevétel elhatárolása - Kiadványok bevétele	5 351 868
2011-ben számlázott 2010. évi bevétel elhatárolása - Egyéb bevételek	1 602 090
2011-ben számlázott 2010. évi bevétel elhatárolása - Hirdetési bevételek	1 009 510
Összesen	205 870 189

5.1.3.3. Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	524 630
Épületek bérleti díja	4 192 448
Egyéb bérleti díj	50 672
Grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	6 726 446
Internettel kapcsolatos díjak	3 680
Tagsági díjak, nemzetközi tagsági díjak	240 152
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	111 375
Egyéb szolgáltatások	14 382 543
Casco biztosítás	45 476
Gépjárművek kötelező biztosítása	24 131
Továbbképzés és egyéb oktatási költségek	46 000
Munkába járás költségtérítése	717 123
Educatio kiállítás költségei	8 799 367
Egyéb biztosítási díjak	2 284
Összesen	35 866 327

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.3.4. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Érték	adatok Ft-ban
2010. évi felvételi eljárás - Oktatási Hivatal - 2010-ben felmerült költségek fedezete (SZVESZER-000099-2010)		294 743 259
2011. évi felvételi eljárás - Oktatási Hivatal - 2010-ben felmerült költségek fedezete (SZVESZER-000021-2011)		134 185 725
KIR KÖZFELVIR - Oktatási Hivatal - 2010-ben felmerült költségek fedezete (SZVESZER-000002-2011)		1 175 055
KIR Kétszintű Érettségi - Oktatási Hivatal - 2010-ben felmerült költségek fedezete (SZVESZER-000004-2011)		959 370
Összesen		431 063 409

5.2. Források

5.2.1. Saját tőke

Saját tőke részletezése	Érték	adatok Ft-ban
Jegyzett tőke		277 800 000
Eredménytartalék		-513 856 141
- előtársaság eredménytartaléka		214 786 962
- 2001.07.05 – 2001.12.31. eredménytartaléka		103 834 902
- 2002. évi eredménytartalék		218 290 757
- 2003. évi eredménytartalék		650 997 397
- 2004. évi eredménytartalék		698 993 993
- 2005. évi eredménytartalék		-161 596 219
- 2006. évi eredménytartalék		-406 427 902
- 2007. évi eredménytartalék - Nyitás Snova		100 902 935
- 2007. évi eredménytartalék - Nyitás Diákbonusz		-14 123 388
- 2007. évi eredménytartalék		-602 136 332
- 2007. évi önrevízió		127 503 286
- 2008. évi eredménytartalék		-118 278 926
- 2009. évi mérlegszeinti eredmény		-595 262 952
- 2010.12.31 - i mérlegszeinti eredmény		-731 340 654
Saját tőke záró állománya		-236 056 141

5.2.2. Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján 30 100 000Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségeire.

adatok Ft-ban

Céltartalék megnevezése	Érték
Szántó Szilárd megbízási díja	2 500 000
Szántó Szilárd esetével azonos tényállású megbízási díjak	10 000 000
Aradi Gizella munkaügyi pere	8 100 000
Kuti Zsuzsa munkaügyi pere	9 500 000
Céltartalék összesen	30 100 000

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.2.3. Kötelezettségek

adatok Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
Vevőktől kapott előlegek	0
Vevő kötelezettségek (átsorolásból)	0
Kapott előlegek	3 192 154 121
K+F HIK előleg	659 151 465
TÁMOP 4.1.3 előleg	213 865 069
TÁMOP 3.1.1 előleg	2 273 585 206
TÁMOP 4.2.5 előleg	45 552 381
Teljesítési garancia	58 000 000
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	1 004 159 562
Educatio Központ támogatása	2 635 000 000
Adóhatósággal / Önkormányzattal szembeni kötelezettségek	49 512 464
- személyi jövedelemadó	43 607 955
- munkavállalói járulék	0
- munkaadói járulék	0
- rehabilitációs hozzájárulás	4 339 500
- szakképzési hozzájárulás	588 000
- magánszemélyek különadója	0
- cégautóadó, gépkocsi súlyadó	458 589
- egyéb késedelmi pótlék 138-as adónem	323 000
- TV üzemeltetési díj	0
- START kártya járulék	115 000
- áfa fizetési kötelezettség	78 040
- IFA fizetési kötelezettség	2 400
- APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék	0
- adóhatósági eljárási illeték	0
- társasági adó	0
Jövedelem elszámolás	84 615 760
- munkabér	83 358 057
- prémium, jutalom 13. havi fizetés	0
- megbízási díjak	827 157
- egyéb dolgozókkal szembeni kötelezettség	232 234
- letiltások átsorolásból	198 312
Társadalombiztosítási kötelezettség	68 665 889
- egészségügyi hozzájárulás tételes	0
- egészségügyi hozzájárulás %-os	4 000
- nyugdíjbiztosítási járulék	52 397 455
- egészségbiztosítási járulék	0
- egészségbiztosítási-munkaerőpiaci járulék	15 581 434
- EKHO kifizetőt terhelő	390 000
- EKHO magánnyugdíjpénztári tagtól levont	0
- EKHO nem magánnyugdíjpénztári tagtól levont	293 000
Önkéntes és magánnyugdíjpénztárak	720 129
Egészségpénztár	1 422 330
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 561 380
- felsőoktatási intézményekkel szembeni kötelezettség	0
- OH-val felvételi díj elszámolása	0
- diákigazolvány befizetések	7 103 467
- pontfelfűrés, pontbeváltás kötelezettsége Diákbonusz	5 473 530
- EISZ programmal kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettség	0
- HIK ideiglenes kártya letét és regisztrációs díj visszafizetési kötelezettség elszámolása	510 540
- faktorált kötelezettségek	19 923 014
- egyéb kötelezettségek (átsorolásból) - hideg étkezési jegyek, letiltások	0
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 550 829
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	7 178 811 635

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Megjegyzés: A Diákbónusz Kliring ügyletek kapcsán nyilvántartott 5,473,530 Ft 2010. december 31-én nyilvántartott kötelezettség 2011.03.03-án rendezésre került az Universitas –Szeged Nonprofit Kft-vel kötött szerződés értelmében.

5.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT	1 054 430 469
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása - beruházás	239 849 451
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása Sulinova	679 046 437
Fejlesztési célra kapott támogatások Diákbónusz	937 079
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	22 642 963
TÁMOP programok - fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	1 852 771 716
TÍOP programok - fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	611 027 802
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 460 705 917
Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 312 173
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	316 921 114
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	321 233 287
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	120 653 468
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	120 652 971
Passzív időbeli elhatárolások záró állománya	4 902 592 175

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.2.4.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Érték	adatok Ft-ban
Adatrögzítések		850 824
AEGON Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj		41 352
Alkalmazottak bérkölsége		429 091
Bankposta csekk költség		5 962
Bankszámla kezelési díjak		188 535
Belföldi kiküldetési költségek		1 304 150
Belsős reprezentációs és adóköteles természetbeni juttatások		765 016
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok		15 185 434
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék		338 857
Egészségügyi hozzájárulás %-os		1 328 430
Egyéb bankköltségek		843 806
Egyéb bérleti díjak		380 280
Egyéb karbantartás		92 975
Egyéb közüzemi díjak		38 600
Egyéb szolgáltatások		1 997 456
Épületek bérleti díja		375 834
Felnőttképzéshez kapcsolódó szállás, étkezés adómentes költsége		10 701 013
Gázenergia szolgáltatási díj		1 462 779
Gépjárművekkel kapcsolatos bírságok		33 835
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek		11 239
Hatósági díjak, közzétételi díjak		150 000
Hirdetési költségek		1 057 500
Internettel kapcsolatos díjak		46 228
Irodaszer, nyomtatvány, fénymásolópapír költsége		376 000
Irodai, ügyviteli szolgáltatások		1 145 842
Járművek karbantartása		899
Jogi szolgáltatás		978 750
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, kártérítések		4 053 737
Külföldi kiküldetés költsége		1 634 424
Külsős reprezentációs költségek		642 038
Megbízási díjak		10 209 140
Munkaadói járulék		33 000
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó		2 296 744
Mobiltelefon használat		1 558 091
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak		15 000
Nyugdíjbiztosítási járulék		2 175 847
Nyomdai szolgáltatás		10 554 300
Őrzés-védés, vagyonvédelem költsége		1 572 560
Pedagógiai szakértői díjak		5 065 000
Postaköltségek		16 725
Reklám-propaganda költségek		697 550
Rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás		564 000
Rendezvényszervezés költségei		2 937 500
Szakkönyv, folyóirat költségek		14 810
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések		16 421 260
Számítástechnikai kellékek, anyagok		130 934
Szállás díjak		52 790
Szállítás, rakodás költségei		3 627 120
Takarítás, mosatás költségei		1 865 085
Tanácsadás, kutatás, szakértői díjak		10 138 420
Telefondíj - Vonalas		284 572
Temetési segély		3 350
Terem bérleti díj		190 000
Tisztítószer		131 004
Üzemanyag költség		29 826
Villamosenergia szolgáltatási díj		3 595 644
Vízdíjak, csatornadíjak		31 813
Összesen		120 652 971

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.2.4.2. Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>
Tárgyidőszakban értékesített, következő időszakot érintő Hitelesítés szolgáltatás 1 évre érvényesített tanúsítvány bevétele	2 155 097
2010. évi EISZ Konzorciumi bevétel - 2011. évet érintő aktivált költségek fedezete	2 157 076
Összesen	4 312 173

5.2.4.3. Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Elszámolt költség, beruházás	Átutalt támogatás (előleg nélkül) / Számlázott összeg (OH)	Passzív időbeli elhatárolás
EISZ 2009. évi Konzorciumi Önrészek - 2010. évi Önrevízió keretében - 2011-ben kiállított 2009. évi Önrész bevétel számlák miatt elhatárolás	243 043 571	243 043 571	243 043 571	243 043 572
EISZ 2009. évi Konzorciumi Önrészek - 2010. évi Önrevízió keretében Magyar Természettudományi Múzeum által utalt összeg - 2011-ben számla kiállításával rendeződik	1 513 346	1 030 501	1 513 346	1 513 346
EISZ NEFMI 290 M Ft-os támogatás elhatárolása	290 000 000	288 374 176	290 000 000	1 625 824
Aspect támogatás - Európai Bizottság - 60,800 EUR támogatás elhatárolása	15 126 736	10 274 479	12 101 389	1 826 910
FIR 2010. és 2011. évi működési támogatás - OH - 302 M Ft támogatás elhatárolása	302 000 000	233 088 538	302 000 000	68 911 462
Összesen:				316 921 114

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évré

5.2.4.4. Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Fejlesztési célra kapott egyéb támogatásból megvalósított beruházások elhatárolása	239 849 451
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT 3.1 és NFT 3.2	1 054 430 469
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	22 642 963
Halasztott bevételek Snova	679 046 437
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása Diákbonusz	937 079
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása TÁMOP programok	1 852 771 716
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása TIOP programok	611 027 802
Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása összesen a tárgyában	4 460 705 917

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Felvételi eljárási díjak "A" lapok után	703 712 985
Pótfelvételi eljárási díjak "A" lapok után	0
Keresztféléves eljárási díjak "A" lapok után	-6 506 000
Kiadványok	94 942 701
Educatio kiállításon megjelenés	73 314 745
HIK regisztrációs kártyadíj	2 236 499
Diákigazolvány befizetésből 70,120,170 Ft saját bevétel	174 456
RF matrica, chip kártya értékesítés	872 592
Nemzetközi diák- és tanárigazolvány értékesítésének bevétele	1 515 380
Egyéb számítástechnikai szolgáltatás	18 089 296
Telefon, internet díjának továbbértékesítése	1 436 795
EISZ konzorciumi partnerek bevétele	443 674 450
Aláíró kártya, kártyaolvasó billentyűzet - Hitelesítés szolgáltatás	3 961 508
Oktatási, vizsgáztatási tevékenység árbevétele	7 547 200
Könyvértékesítés bevétele	283 131
HEFOP 3.1 Kompetencia alapú oktatási programcsomag bevétele	0
Egyéb értékesítés bevételei (oktatási költség, postaköltség)	0
Számítástechnikai szolgáltatás	103 569 536
Hírdetési bevételek	159 592 747
HIK bérbeadási bevételek	24 755 333
Szálloda árbevétele	2 699 628
Étkeztetés, vendéglátás, közétkeztetés bevétele	414 118
Sportlétesítmények árbevétele	1 102 348
Ingatlanhasznosítás, terembérlés	247 072
Egyéb közhasznú tevékenység árbevétele	35 559 479
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	400 662
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	1 673 596 661

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.2. Egyéb bevételek

adatok Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	5 417 200
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevételek	2 319 530
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	763 003
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása	4 600 000
TB kifizetőhelyi jutalék	501 802
Halasztott bevételek feloldása	0
Egyéb bevételek	2 931 673
Támogatások:	4 510 188 518
- Oktatási és Kulturális Minisztérium / Nemzeti Erőforrás Minisztérium	1 209 497 573
- HEFOP	0
- TAMOP	4 501 243 309
- TIOP	838 070 450
- Think Quest pályázat (Oracle)	0
- eTwining Action	43 900 152
- halasztott bevételek (támogatásból beszerzett eszközök)	-2 522 251 358
- EISZ támogatások	418 703 428
- Educatio Kiállítás - Kutatás - Fejlesztési Iroda	0
- European School Celebrate	2 685 300
- ELLEU	0
- Europass	13 974 165
- ROP 3.3 (EU)	0
- EUN Partnership	4 365 499
- MNB	0
NFT 2.1 és 3.1 elszámolások	0
Egyéb bevételek záró állománya	4 526 721 726

10

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.3. Anyagjellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték
Anyagköltség	38 361 651
<i>Szállítás, rakodás, raktározás költségei</i>	<i>6 278 837</i>
<i>Borítékolás, csomagolás, etikettezés költségei</i>	<i>1 479 231</i>
Bérelti díjak	500 465 270
<i>Épület, terem bérelti díjak</i>	<i>392 351 108</i>
<i>Gép bérelti díjak</i>	<i>1 394 500</i>
<i>Ügyviteli program bérelti díja</i>	<i>6 809 000</i>
<i>Munkaerő bérelési költsége</i>	<i>89 512 000</i>
<i>Járművek bérelti díja</i>	<i>30 000</i>
<i>Egyéb bérelti díjak</i>	<i>10 368 662</i>
Karbantartási költségek	50 969 935
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	61 127 323
<i>Hirdetési költségek</i>	<i>8 048 625</i>
<i>Reklám-, propaganda költségek</i>	<i>53 078 698</i>
Oktatás és továbbképzés költségei saját dolgozók részére	5 707 766
Utazási és kiküldetési költségek	40 025 777
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 902 477 724
- telefondíj	34 994 936
- postadíj	21 357 763
- közüzemi szolgáltatások	140 490 296
- takarítás	29 090 206
- könyvvizsgálati díj	11 807 500
- jogi képviselő	21 217 447
- oktatási költségek (80.42.)	2 762 673
- számítástechnikai szolgáltatások, telepítések, oktatások	251 724 669
- tanácsadás, kutatási szolgáltatások	433 862 588
- nyomdai szolgáltatások	88 200 245
- rendezvényszervezés	111 650 782
- rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	14 908 059
- digitális tananyag elkészítése	0
- grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	3 144 635
- internettel kapcsolatos díjak, költségek	9 312 223
- hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	1 757 174
- őrzés-, védelem-, vagyonvédelem költsége	20 360 620
- irodai-, ügyviteli szolgáltatás	37 502 163
- CD sokszorosítás	0
- adatrögzítés	1 270 824
- pályázati díj, pályázati anyag elkészítése	0
- sajtó- és média kapcsolat, figyelés	0
- elemzések, adatfeldolgozások	2 218 750
- konferencia szekció előadás tartása	557 500
- tagsági díjak	8 601 131
- gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	4 328 658
- nemzetközi igazolvány értékesítési jutaléka	0
- pedagógiai szakértői díjak	136 376 068
- oktatási, pedagógiai szolgáltatások	0
- kutatás-fejlesztési díjak	159 107 663
- egyéb ellenőrzés	444 300
- egyéb szolgáltatások	1 355 428 851
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	17 756 110
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak	54 658
Felszámolói eljárási díjak	13 547
Perköltségek	110 582
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)	6 151 568
- bankposta csekk költsége	187 873
- egyéb bankköltségek	5 963 695
Biztosítási díjak	8 567 315
- vagyonbiztosítás	4 340 828
- gépjárművek biztosítása	3 322 482
- balesetbiztosítások	0
- egyéb biztosítási díjak	904 005
Eladott áruk beszerzési értéke	3 288 891
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 676 562
Aktív saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	3 646 512 747

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évré

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások részletezése	Érték
Béreköltség	1 773 277 361
- alkalmazottak béreköltsége	1 677 624 017
- bérpótlék	4 899 638
- végkielégítés	4 334 966
- jutalom	1 193 000
- prémium	14 889 915
- 13.havi bér	1 464 968
- megbízási díjak	44 740 047
- tiszteletdíjak	3 858 546
- szabadság megváltás	8 247 124
- jutalék	10 782 640
- felhasználói díjak (szerzői jogdíj)	1 242 500
- béreköltség átvezetési számla	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	421 624 524
- munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	190 471 323
* önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	18 012 454
* munkába járás költségtérítése	27 088 442
* munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	44 984 513
* egészségpénztár munkáltatói hozzájárulás	36 894 765
* étkezési hozzájárulás	44 161 800
* betegszabadság idejére fizetett díjak	15 986 000
* táppénz 1/3 rész	3 337 378
* titoktartási díj	5 971
- jóléti és kulturális költségek, egyéb juttatások	231 153 201
* napidíj költségtérítés	3 236 831
* üzleti célú ajándék	0
* felnőttképzéshez kapcsolódó szállás, étkezés	164 655 649
* külsős reprezentációs költségek	9 894 645
* belsős reprezentációs és adóköteles természetbeni juttatások	2 901 390
* szemüveg költségtérítés	699 618
* tárgyi ajándék, könyvtalvány	2 771 055
* iskolakezdési és egyéb támogatás	1 440 000
* temetési segély	7 881 902
* adómentes juttatás	37 540 411
* adóköteles magánszemélynek fizetett juttatás	10 000
* nem munkavállalónak fizetett adómentes kifizetés	4 500
* egyéb költségtérítés	117 200
Bérbírájúk	508 919 199
- nyugdíjbiztosítási járulék	433 788 414
- egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok	53 806 469
- táppénz hozzájárulás kivétel alapján	0
- egészségügyi hozzájárulás	1 709 439
- munkaadói járulék	194 568
- rehabilitációs hozzájárulás	18 566 000
- szakképzési hozzájárulás	854 309
- bérbírájúk átvezetési számla	0
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	2 703 821 084

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.5. Értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	1 085 704 125
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	129 624 873
Értékcsökkenési leírás záró állománya	1 215 328 998

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 351 117
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
Saját teljesítések elszámolása	
Összesen	-1 351 117

6.7. Egyéb ráfordítások

adatok Ft-ban

Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	7 860 642
Káreseményekkel kapcsolatos fizetések	4 053 737
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	30 936 519
Gépjárművekkel kapcsolatos bírságok, ráfordítások	2 748 580
Céltartalékképzés a jövőbeni várható költségekre, kötelezettségekre	30 100 000
Készletek elszámolt értékvesztése	19 516 272
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	72 281 605
TV üzembentartási díj	231 000
Visszautasított támogatások (OKM, egyéb)	188 082 265
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások (gépjármű súlyadó)	511 740
Gépjárműadó (Cégautóadó - APEH-nek)	2 047 444
Ráfordításként elszámolandó áfa	293 398
Támogatások véglegesen elutasított tételei	14 092 928
Nemzeti kulturális járulék	15 412
Zeneszolgáltatási díj (Artisjus)	0
Fel nem használt támogatások visszafizetése	13 886 346
Behajthatatlan követelések leírása	968 584
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek	61 836
Egyéb ráfordítások	779 010
Egyéb ráfordítások átvezetési számla	0
Egyéb ráfordítások záró állománya	388 467 318

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok Ft-ban	
Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Érték
Banktól kapott kamatok	10 320
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	8 124 557
Pénzügyi műveletek bevételeinek záró állománya	8 134 877

6.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok Ft-ban	
Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	49 876 180
Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya	49 876 180

6.10. Rendkívüli bevételek

adatok Ft-ban	
Rendkívüli bevételek részletezése	Érték
Halasztott bevételek feloldása - támogatásból vásárolt eszközök	1 064 902 254
Rendkívüli bevételek záró állománya	1 064 902 254

6.11. Rendkívüli ráfordítások

adatok Ft-ban	
Rendkívüli ráfordítások részletezése	Érték
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 341 962
Térítés nélküli átadások	700 000
Rendkívüli ráfordítások záró állománya	2 041 962

6.12. Vállalkozási tevékenység részletezése

Bevételek:

adatok Ft-ban	
Vállalkozási bevétel részletezése	Érték
Számítástechnikai szolgáltatás	34 167
Hírdetési bevételek	157 060 027
HIK bérbeadási bevételek	24 755 333
Szálloda vállalkozási árbevétel	761 807
Étkeztetés, vendéglátás, közétkeztetés bevétele	18 462
Sportlétesítmények árbevétele	441 548
Ingtatlanhasznosítás, terembérlet	136 000
Nemzetközi diák- és tanárigazolvány értékesítés bevétele	1 515 380
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	6 553 206
Összesen:	191 275 930 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagjellegű ráfordítások:	191 468 149 Ft
Egyéb ráfordítások:	85 597 970 Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	2 254 544 Ft

Összesen: 279 320 663 Ft

Vállalkozási tevékenység eredménye: - 88 044 733 Ft

A Társaság vállalkozási bevétele 2,7 % - át teszi ki a közhasznú bevételeknek.

Társasági adó:

Társasági adó fizetési kötelezettsége Társaságunknak 2010. évben nem keletkezett, mert a mérleg szerinti eredmény veszteséget mutat és az adóalapot módosító korrekciós tételekkel korrigálva az adózás előtti eredményt is negatív lett az adóalap.

7. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

7.1. Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2010. december 31-ig

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)	Átlagos bruttó bér
2010. január	458	150 693 838	329 026
2010. február	456	142 785 499	313 126
2010. március	453	144 770 663	319 582
2010. április	448	147 745 900	329 790
2010. május	450	145 021 341	322 270
2010. június	453	140 811 663	310 843
2010. július	452	143 182 457	316 775
2010. augusztus	447	142 196 973	318 114
2010. szeptember	449	147 312 224	328 090
2010. október	442	149 804 895	338 925
2010. november	432	144 427 123	334 322
2010. december	415	150 358 840	362 310
Összesen:	5355	1 749 111 416	3 923 173
Havi átlag:	446	145 759 285	326 631

A főkönyvi kivonat szerinti és a Bér- és Munkaügyi Iroda által megadott bérköltség különbözete abból adódik, hogy a bérszámfejtésnél alkalmazott program az elhatárolásokat nem kezeli.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Telephelyenkénti létszám:

- Budapest (Reviczky u. 6. és Váci út 37.)	416 fő
- Győr:	11 fő
- Pilisborosjenő:	19 fő
ÖSSZESEN:	446 fő

Csökkent munkaképességű dolgozó:

3 fő

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	430 fő
- Fizikai foglalkozású:	16 fő
ÖSSZESEN:	446 fő
- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	420 fő
- Részmunkaidős:	26 fő
ÖSSZESEN:	446 fő

7.2. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2010. január 1. és 2010. december 31. közötti időszakban:

Elnök (2 fő):	1 096 364 Ft
Tagok (6 fő):	2 762 182 Ft
Járulékok:	1 041 806 Ft
Összesen:	4 900 352 Ft

Az ügyvezetők részére kifizetett juttatások:

2010.01.01-2010.12.31. között az ügyvezető részére:

Jogcím	2010. január 1 - július 26.	Összesen
Alapbér	6 295 456	6 295 456
Étkezési utalvány	123 097	123 097
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	13 677	13 677
Önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	29 338	29 338
Társadalombiztosítási járulék	1 699 773	1 699 773
Üdülési csekk	41 864	41 864
Kedvezményes adózású természetbeni juttatás adója	51 994	51 994
ÖSSZESEN:	8 255 199	8 255 199

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Kerékgyártó Sándor, aki 2010. július 27-től ügyvezetője a Társaságnak december 14-ig díjazás nélkül látta el az ügyvezetői feladatot.

2010.12.15-2010.12.31. között az ügyvezető részére (2011. januári számfejtés, elhatárolva a 2010. évre):

Jogcím	2010. december 15 - december 31.	Összesen
Alapbér	399 130	399 130
Béren kívüli juttatások pénzbeli megváltása	29 961	29 961
Társadalombiztosítási járulék	115 855	115 855
ÖSSZESEN:	544 946	544 946

Budapest, 2011. május 06.


Kerékgyártó Sándor

ügyvezető

