
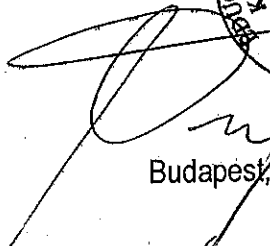


**EDUCATIO TÁRSADALMI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KORLÁTOLT
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2009. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE



Budapest, 2010. április 29.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. 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:	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. 1088 Budapest, Reviczky u. 6.
A Társaság jegyzett tőkéje:	277 800 000 Ft
A Társaság adószáma:	20933713-2-41
A Társaság cégjegyzékszám:	01-09-921734

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

A cégjegyzésre jogosult adatai:

2006. december 18-tól – 2009. február 28-ig:

Kerekes Gábor (an.: Üveges Piroska)

1226 Budapest, Rózsakert u. 87.

2009. március 1-től:

Visnyei Csaba (an.: Németh Malvin)

1118 Budapest, Csiki-hegyek u. 20. 9. em. 36.

A Társaság tulajdonosa - a 2007. évi CVI. törvény az állami vagyronról 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.

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.
- 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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

- 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.

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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

- 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,
 - o A HIK szolgáltatásainak nyújtásához és a Központ működtetéséhez szükséges informatikai rendszer üzemeltetése és fejlesztése,
 - o Az államilag megvásárolt adatbázisokhoz felhasználói hozzáférések rendelkezésre bocsátása a regisztrált tagok számára,
 - o HIK könyvtárának működtetése és fejlesztése,
 - o A Kempelen Farkas Felsőoktatási Digitális Tankönyvtár működtetése,
 - 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),

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

- 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.
- 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:
- A fejlesztések fenntartása, üzemeltetése a támogatási szerződések alapján fennálló fenntartási kötelezettség alapján 2013. december 31-ig,
 - Az Új Magyarország Fejlesztési Terv (NFT II.) feladatai körében:
 - A megkötendő Támogatási szerződés aláírása után a projektterv szerinti megvalósítás megkezdése.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

- Egyéb, az alapfeladatokon túli, a Minisztérium által esetleg 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 könyvvezetés alapján a Társaság a tárgyévben éves beszámolót készít. A Társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, tehát 2009.01.01-től 2009.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2010. február 15-e.

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

A TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. 2009. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg	20% ÁFA	25% ÁFA	Bruttó összeg
Éves könyvvizsgálat díja	5 127 000	415 000	763 000	6 305 000
TÁMOP 3.3.1 (Nemzeti Fejlesztési Ügynökség) - Projekt elszámoláshoz kapcsolódó könyvvizsgálat díja	2 670 000	0	667 500	3 337 500
Összesen	7 797 000	415 000	1 430 500	9 642 500

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:

Aradi Gizella

gazdasági igazgató

Közgazdász

MBA szakközgazdász

Értékesítési menedzser

Okleveles könyvvizsgáló

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 130365

Bucsai Lajosné

főkönyvelő – 2009. októberig

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 117473

Kósa Zoltán

főkönyvelő - 2009. novemberől

Közgazdász

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 160404

Társaságunk a beszámolót a www.educatio.hu internetes honlapon teszi közzé.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

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.

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, 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 negyedévente 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.

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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

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 2009. 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.

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 2009. évben képződött mérlegszerinti eredmény.

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 2009. 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 2006. évtől kezdve 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, ráfordításkénti elszámolásakor, 2008. 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 2008.01.01-2008.12.31. közötti időszakot vettük figyelembe.

3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

3.1.1. A vagyonstruktúra változásának bemutatása

adatok Eft-ban

Megnevezés	2008.	2009.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2008.	2009.
Befektetett eszközök	4 033 923	3 505 760	-13,1%	51,1%	39,9%
Forgóeszközök	2 188 492	1 913 088	-12,6%	27,7%	21,8%
Aktív időbeli elhatárolások	1 667 506	3 358 110	101,4%	21,1%	38,3%
Összesen	7 889 921	8 776 958	11,2%	100,0%	100,0%

A Társaság mérlegfőösszege 8 776 958 e Ft, a 2008. évi 7 889 921 e Ft összeghez képest 11,2 %-kal nőtt. Társaság mérlegében a befektetett eszközök 13,1 %-al csökkentek. A forgóeszközök 12,6 %-os csökkenést mutatnak az NFT 2.1 és NFT 3.1 programok végső elszámolása miatti követelés kivezetésekből adódóan.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen, 101,4 %-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 E Ft-ban

Megnevezés	2008.	2009.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2008.	2009.
Saját tőke	1 090 547	495 284	-54,6%	13,8%	5,6%
Céltartalékok	10 055	4 600	-54,3%	0,1%	0,1%
Kötelezettségek	3 021 414	4 888 373	61,8%	38,3%	55,7%
Passzív időbeli elhatárolások	3 767 905	3 388 701	-10,1%	47,8%	38,6%
Összesen:	7 889 921	8 776 958	11,2%	100,0%	100,0%

A források szerkezetében jelentős változás következett be az előző évhez képest. A saját tőke 54,6 %-kal csökkent a 2008.évi saját tőkéhez képest, ennek oka a veszteség.

A passzív időbeli elhatárolások 10,1 %-kal csökkentek. A passzív időbeli elhatárolásból 88,6 %-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 4 600 e Ft, melyet várható kötelezettségekre képeztünk jogi teljességi nyilatkozatok alapján.

Az összes forrás 11,2 %-al nőtt a 2008. évi források összegéhez képest.

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

- Vevőktől kapott előlegek: 14 042 669 Ft
- NKTH (Elektronikus Információszolgáltatás) OMFB-01488/2009 szerződésre előlegként átutalt 550 000 000 Ft
- Melódiák Országos Diákállalkozás Szervező Kft-től kapott teljesítési biztosíték: 5 000 000 Ft
- ÚMFT TÁMOP 3.3.1 program keretében előlegként jóváírt 411 750 000 Ft-ot,
- ÚMFT TÁMOP 3.1.1 program keretében kiutalt 2 172 926 206 Ft előleg
- ÚMFT TÁMOP 4.1.3 program keretében kiutalt 213 865 069 Ft előleg

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

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

3.1.3. A vagyoni helyzet mutatói

adatok EFT-ban

		2008.	2009.
<i>Tőkeerősség</i>			
Saját tőke	* 100	$\frac{1\,090\,547}{7\,889\,921} = 13,8\%$	$\frac{495\,284}{8\,776\,958} = 5,6\%$
<i>Mérlegfőösszeg</i>			

A tőkeerősségi mutató az előző évi adathoz képest 8,2 % ponttal csökkent, amely a saját tőke csökkenésével magyarázható.

3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

adatok EFT-ban

<i>Készpénz likviditási mutató</i>	2008.	2009.
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{367\,101}{3\,021\,414} = 0,12$	$\frac{1\,459\,284}{4\,888\,373} = 0,30$
 <i>Likviditási ráta</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{2\,188\,492}{3\,021\,414} = 0,72$	$\frac{1\,913\,088}{4\,888\,373} = 0,39$

A fenti mutatók azt mutatják, hogy a Társaságnak – az előző évekhez hasonlóan - a 2009. évben sem oldódtak meg az időleges likviditási gondjai, sőt nagyon 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 30%-ban elegendők.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

A társaság likviditási helyzete

A társaság 2009. 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.

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.
- 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 %-a kerül és csak a program lezárását és a záró beszámoló Irányító Hatóság részéről történő elfogadását követően kerül 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 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.

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),

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

- 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 a 2010. évben 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.

Jelenleg a 2010. évre

- nincs elfogadott üzleti tervünk,
- az elkészített üzleti tervben több olyan tétel is szerepel, amely az OKM nem tervezett forrást, ezért a finanszírozás bizonytalan,
- nincs megkötött – a közhasznú szerződéshez tartozó – működési támogatási szerződésünk.
- a közhasznú szerződésben rögzített feladatok egy jelentős részére nincs megkötött támogatási szerződésünk,
- rendezetlen a szerződéses kapcsolat az Oktatási Hivatallal együttműködésben végzendő közhasznú feladatokra,
- a TÁMOP 3.3.1. program szakmai megvalósítását saját kockázatra kényszerültünk megkezdeni az említett szakmai kényszerek miatt, a támogatási szerződés még nem született meg, így előleg sem érkezett.

A fenti bizonytalanságok ellenére folyamatosan ellátjuk a közhasznú szerződésben rögzített feladatainkat.

Az európai uniós feladatokat az alábbi táblázat szerint finanszíroztuk az előleg beérkezéséig és finanszírozzuk jelenleg (a beszámoló aláírásának napján) egyéb pénzeszközből:

Projekt	Egyéb pénzeszközből a társaság előfinanszírozása jelenleg (E Ft)	Likviditási probléma miatt kifizetetlen (E Ft)	saját kockázatra elkezdés időpontja	támogatási szerződés megkötésének időpontja	előleg beérkezésének időpontja	előleg megérkezéséig a társaság által megelőlegezett összeg (E Ft)
TÁMOP 3.1.1	0	896	2008.07.01	2009.04.30	2009.05.11	562 197
TÁMOP 3.3.1 II. szakasz	93 994	17 239	2010.01.01	-	-	93 994
TÁMOP 4.1.3	130 253	55 607	2008.05.15	2009.06.29	2009.07.28	167 218
TÁMOP 4.2.5	10 153	0	2010.01.01	-	-	10 153
TIOP 1.1.2	131 007	0	2008.12.01	2009.12.21	-	131 007
Összesen	271 413	55 607				

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Az alábbi táblázat mutatja a társaság jelenlegi tartozásállományát:

A társaság tartozásállománya jelenleg A kifizetetlen tartozásállomány korosított listája	Összeg (Ft)
0-30 nap közötti	112 912 144
31-60 nap közötti	71 768 553
61-90 nap közötti	175 805 380
90 napon túli	255 827 366

Az Oktatási Hivatallal szemben jelenleg fennálló elszámolt követeléseink (tételesen):

OH tartozások nyilvántartása 2010.04.28-ig

Számla kelte	Számla száma	Fizetési határidő	Tartozás ideje (nap)	Tárgy	Számlák bruttó összege (Ft)
		2009.05.12	352	Felvételi végelszámolás 2009. keresztes eljárás	3 723 749
		2009.10.26	185	Felvételi végelszámolás 2009. pótl eljárás	9 260 877
		2009.10.26	185	Felvételi végelszámolás 2009. normál eljárás	39 577 439
		2010.02.22	66	2010 felvételi eljárás előkészítési költségei 2009-2010	300 000 000
2010.03.19	709/2010/310	2010.04.03	26	POP rendezvényen megjelenés (SZVESZER-61-2009)	3 750 000
		2010.03.15	45	2009 évi felvételi elszámolás	18 090 857
2010.04.06	776/2010/310	2010.05.06		vezető fejlesztő, fejlesztő (SZVESZER-31-2010)	701 500
				fejlesztői ktg, projekt menedzsment (SZVESZER-6-2010)	796 425
2010.03.30	764/2010/310	2010.04.29		vezető fejl., fejl., projekt menedzsment (SZVESZER-134-2010)	1 258 110
2010.03.30	763/2010/310	2010.04.29		vezető fejl., fejl., projekt menedzsment (SZVESZER-30-2010)	383 250
2010.03.26	759/2010/310	2010.04.25	3	vezető fejl., fejl., projekt menedzsment (SZVESZER-131-2009)	787 463
2010.03.26	758/2010/310	2010.04.25	3	vezető fejl., fejl., projekt menedzsment (SZVESZER-150-2009)	1 691 424
2010.03.26	757/2010/310	2010.04.25	3	egyéb számítástechnikai tevékenység (SZVESZER-161-2009)	579 600
2010.03.26	755/2010/310	2010.04.25	3	egyéb számítástechnikai tevékenység (SZVESZER-161-2009)	1 352 400
2010.03.26	754/2010/310	2010.04.25	3	Késedelmi kamat (LEKIEDU-2982-2010: oh késedelmi kamat 2010.04.15.xls)	31 965 577

Összesen: 413 918 671
 Ebből lejárt határidejű tartozás 2010.04.28-án 411 162 636

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok Eft-ban

<i>Eszközarányos árbevétel</i>	2008.	2009.
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	$\frac{1\,484\,798}{7\,889\,921} = 18,82\%$	$\frac{1\,533\,717}{8\,776\,958} = 17,47\%$

Az eszközarányos árbevétel 1,35 % 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

Bevételek	Összeg (Ft)	Megoszlás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	1 533 717	22,3%
Aktivált saját teljesítmények értéke	16 692	0,2%
Egyéb bevételek	5 318 287	77,4%
Összesen	6 868 696	100,0%

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

4. Cash-Flow kimutatás

adatok EFT-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2008.</i>	<i>2009.</i>
Adózott eredmény	- 118 278	- 595 263
Elszámolt amortizáció	902 489	1 064 644
Elszámolt értékvesztés és visszairás	621	76 325
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 1 267	- 5 455
Befektetett eszközök állományváltozása	- 1 145 034	- 600 223
Szállítói kötelezettség változása	22 853	355 737
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	- 994 668	1 511 222
Passzív időbeli elhatárolások változása	544 012	- 379 204
Vevőkövetelés változása	3 034	- 109 597
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	995 633	1 464 601
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 879 513	- 1 690 604
Beolvadás miatti saját tőke változás	-	-
Fizetendő társasági adó	-	-
Működési cash flow	- 670 118	1 092 183
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	-	-
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-
Finanszírozási cash flow	-	-
Pénzeszközök változása	- 670 118	1 092 183

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Eszközök

5.1.1. Befektetett 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)
2009. évi Nyitó érték	0	0	1 961 873 472	3 858 963 332	0	5 820 836 804
Növekedés 2009. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			116 052 138	261 540 563		377 592 701
Növekedés 2008. 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			63 549 960	156 247 920		219 797 880
Csökkenés hiány miatt			53 530 254	109 128 580		162 658 834
Csökk.térítés nélk.átadás m.						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2009. évi Záró érték	0	0	1 960 845 396	3 855 127 395	0	5 815 972 791

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Mozgások	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű Jogok (11911)	Szellemi termékek (11921-11922)	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak összesen (11911-11922)
2009. évi Nyitó érték	0	0	504 384 977	1 615 657 656	0	2 120 042 633
Écs. növekedés			293 464 649	596 177 357		889 642 006
Egyéb növekedés átvezetés miatt				158 016		158 016
Egyéb csökkenés átvezetés miatt				158 016		158 016
Csökkenés selejtezés miatt			55 663 256	104 341 799		160 005 055
Csökkenés hiány miatt			51 349 706	108 190 719		159 540 425
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2009. évi Záró érték	0	0	690 836 664	1 999 302 495	0	2 690 139 159

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

			Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nettó érték 2009.évi nyitó	0	0	1 457 488 495	2 243 305 676	3 700 794 171
Nettó érték 2009.évi záró	0	0	1 270 008 732	1 855 824 900	3 125 833 632
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0

5.1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok Ft-ban

Mozgások	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (123-128)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (13110-135)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411-14313)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (123-14313)
2009. évi nyitó érték	145 723 243	1 063 259 190	292 396 305	0	1 501 378 738
Növekedés 2009. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	1 959 028	155 786 010	66 176 829		223 921 867
Növekedés 2008. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)					0
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt	1 113 727	30 778 628	2 572 877		34 465 232
Csökkenés lopás miatt		5 108 229	409 450		5 517 679
Csökkenés hiány miatt			903 905		903 905
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			9 225 327		9 225 327
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
2009. évi Záró érték	146 568 544	1 183 158 343	345 461 575	0	1 675 188 462

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

Mozgások	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (1293)	Műszaki gépek, berendezések, járművek (1394-1395)	Egyéb gépek, berendezések, járművek (14912-1499)	Beruházások és beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen (1293-1499)
2009. évi Nyitó érték	24 145 099	935 916 221	208 188 857	0	1 168 250 177
Écs. növekedés	8 691 742	94 582 845	71 727 687		175 002 274
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt	762 932	30 591 521	2 471 590		33 826 043
Csökkenés klopás miatt		5 043 684	330 946		5 374 630
Csökkenés hiány miatt			854 898		854 898
Csökk. térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			7 934 448		7 934 448
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
2009. évi Záró érték	32 073 909	994 863 861	268 324 662	0	1 295 262 432

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

<i>Nettó érték 2009.évi nyitó</i>	121 578 144	127 342 969	84 207 448	0	333 128 561
<i>Nettó érték 2009. évi záró</i>	114 494 635	188 294 482	77 136 913		379 926 030
<i>Befejezetlen beruházások</i>					0

5.1.1.3.Értécsökkenés bemutatása

Terv szerinti értécsökkenési leírás

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Összesen</i>
	<i>2009. év</i>	<i>2009. év</i>	<i>2009. év</i>
Vagyoni értékű jogok	288 476 311	4 988 338	293 464 649
Szellemi termékek	596 177 357		596 177 357
<i>Immateriális javak</i>	884 653 668	4 988 338	889 642 006
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	8 691 742		8 691 742
Műszaki gépek, berendezések, járművek	94 582 845		94 582 845
Egyéb gépek, berendezések, járművek	21 253 712	50 473 975	71 727 687
<i>Tárgyi eszközök</i>	124 528 299	50 473 975	175 002 274
<i>Könyvtári könyvek</i>	0	0	0
<i>Összesen</i>	1 009 181 967	55 462 313	1 064 644 280

5.1.1.4.Hiány

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értécsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Immateriális javak	162 658 834	159 540 425	3 118 409
Egyéb gépek, berendezések, járművek	903 905	854 898	49 007
<i>Összesen</i>	163 562 739	160 395 323	3 167 416

5.1.1.5.Értékesítés

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értécsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Műszaki gépek, berendezések, járművek			0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	9 225 327	7 934 448	1 290 879
<i>Összesen</i>	9 225 327	7 934 448	1 290 879

5.1.1.6. Átvezetések

adatok Ft-ban

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

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

5.1.1.7. Selejtezések

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Szellemi termékek	219 797 880	160 005 055	59 792 825
Ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog	1 113 727	762 932	350 795
Műszaki gépek, berendezések, járművek	30 778 628	30 591 521	187 107
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	2 572 877	2 471 590	101 287
Összesen	254 263 112	193 831 098	60 432 014

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	5 108 229	5 043 684	64 545
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	409 450	330 946	78 504
Összesen	5 517 679	5 374 630	143 049

5.1.1.9. Térítés nélküli átadás

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Egyéb gépek, berendezések, eszközök			0
Összesen	0	0	0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.1.2. Forgóeszközök

5.1.2.1. Készletek

Kiadványok

adatok db-ban és Ft-
ban

Megnevezés	Mennyiség db			Önköltség	Érték
	Beszerezés	Értékesítés, egyéb kiadás	Záró		
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. februárban induló képzések	4 000	293	3 707	592,00	2 194 544
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek	80 000	32 936	47 064	456,00	21 461 184
Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2010. szeptemberben induló képzések diplomásoknak	20 000	916	19 084	456,00	8 702 304
Felvételi tájoló 2010	12 000	3 038	8 962	422,00	3 781 964
Szakirányú továbbképzések 2010 - Speciális képzések diplomásoknak	4 500	466	4 034	538,00	2 170 292
Kiadványok összesen:	120 500	37 649	82 851	-	38 310 288

2009. évben legyártott kiadványok önköltségének számítása

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. februárban induló képzések

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	1 802 400 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	492 240 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	72 500 Ft

Összes közvetlen költség: 2 367 140 Ft

Legyártott mennyiség: 4 000 db

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. februárban induló képzések önköltsége: 592 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	34 787 725 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	1 532 976 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipografika Kft.)	113 000 Ft

Összes közvetlen költség: 36 433 701 Ft

Legyártott mennyiség: 80 000 db

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2010. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek önköltsége: 456 Ft

Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2010. szeptemberben induló képzések diplomásoknak

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	9 120 000 Ft
---	--------------

Összes közvetlen költség: 9 120 000 Ft

Legyártott mennyiség: 20 000 db

Mesterképzések felsőoktatási felvételi tájékoztatója 2010. szeptemberben induló képzések diplomásoknak önköltsége: 456 Ft

Felvételi tájoló 2010

Szerkesztés, egyéb költségek (Maklárium Kft.)	225 280 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Gönye László e.v.)	160 000 Ft
Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	4 469 775 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipografika Kft.)	213 000 Ft

Összes közvetlen költség: 5 068 055 Ft

Legyártott mennyiség: 12 000 db

Felvételi tájoló 2010 önköltsége: 422 Ft

Szakirányú továbbképzések 2010 – Speciális képzések diplomásoknak

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	2 368 800 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipografika Kft.)	52 500 Ft

Összes közvetlen költség: 2 421 300 Ft

Legyártott mennyiség: 4 500 db

Szakirányú továbbképzések 2010 – Speciális képzések diplomásoknak önköltsége: 538 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Egyéb készletek

adatok Ft-ban

Ajándéktárgyak	704 700
-----------------------	----------------

adatok Ft-ban

	Készleten lévő mennyiség	Egységár Ft/db	Záró érték
Vásárolt könyvek	40	2 310	92 400

adatok Ft-ban

Aruk (könyv, Cd) (SN)	607 681
Eladásra nem került vásárolt könyvek készlete 2009.12.31-én:	267 847
Eladásra nem került vásárolt videokazetták készlete 2009.12.31-én:	28 800
Eladásra nem került vásárolt folyóiratok készlete 2009.12.31-én:	311 034

adatok Ft-ban

Saját kiadványok, késztermékek (SN)	14 174 966
Eladásra nem került saját kiadású videokazetta, DVD készlete 2009.12.31-én:	80 476
Eladásra nem került saját kiadású Cd készlete 2009.12.31-én:	3 150 567
Eladásra nem került saját kiadású könyvek készlete 2009.12.31-én:	10 943 923

adatok Ft-ban

Nemzetközi igazolványok záró értéke	825 444
2009. év végi zárókészlet (db) - Nemzetközi Diákigazolvány	652
Egységár (Ft / db)	1 197
2009. év végi zárókészlet (db) - Nemzetközi Tanárigazolvány	60
Egységár (Ft / db)	750

adatok Ft-ban

Chípes továbbértécsítendő eszközök	2 482 500
---	------------------

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.1.2.2. Követelések

adatok Ft-ban

Követelések részletezése	Értéke
Vevő követelések	215 840 366
Adott előlegek	13 097 760
- beruházásra adott előlegek	0
- készletekre adott előlegek	0
- egyéb adott előlegek	13 097 760
Egyéb követelések	167 668 897
- munkavállalókkal szembeni követelések	3 063 773
* magánynyugdíjpénztár	0
* étkezési jegyek	782 700
* letiltások	0
* utólagos elszámolásra felvett összegek	850 000
* váltópénz kezelése szervezeti egységeknél	5 000
* munkabérelőlegek	90 525
* lakáscélú kölcsön	1 335 548
- különféle egyéb követelések	164 605 124
* nemzetközi diák- és tanárigazolvány elszámolási számlák	321 300
* NFT 3.1 és 2.1 elszámolási számlák	0
* EISZ programmal kapcsolatos követelések	20 461
* táppénz, gyed kiutalási igények	4 548 537
* apák munkaidő kedvezménye	475 056
* TB kifizetőhelyi jutalék igények	49 907
* áfa átvezetés technikai elszámolása	0
* pontfelírásból eredő pénzügyi követelés	1 713
* egyéb követelések	13 181 112
* ügyvédi letétek	23 400 000
* fizetett óvadék	89 422 367
* APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék követelés (átsorolásból)	230 000
* adóhatósági eljárási illeték követelés (átsorolásból)	200
* áfa pénzügyi elszámolása követelés (átsorolásból)	32 954 471
Követelések záró állománya	396 607 023

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.1.2.3. Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénzeszközök részletezése	Érték
Pénztárak	707 185
- Főpénztár	657 185
- HIK regisztrációs pénztár	50 000
- Valutapénztár	0
Elszámolási betétszámlák	1 458 437 964
- Elszámolási betétszámla OTP Snova	1 282 676
- Magyar Államkincstár Főszámla	343 945 131
- Magyar Államkincstár TÁMOP 4.1.3	7 725 961
- Magyar Államkincstár TÁMOP 3.3.1	9 149 042
- Magyar Államkincstár Kiadványok	45 124 672
- Magyar Államkincstár Felvételi eljárási díj	170 725
- Magyar Államkincstár Diákigazolvány	164 008
- Magyar Államkincstár TIOP 1.1.2	55 100
- Magyar Államkincstár Sulinet	37 190
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3.1	6 000
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3.2	6 000
- OTP Lakáscélú támogatás számla	6 745 649
	13 785 750
- Magyar Államkincstár HIK - ROP 3.3 / Educatio Kiállítás	
- Magyar Államkincstár Europass	31 137 387
- Magyar Államkincstár Hitelesítés szolgáltatás	188 979
- Magyar Államkincstár TÁMOP 3.1.1	989 834 752
- Magyar Államkincstár Snova	4 083 116
- Magyar Államkincstár Snova NFT 2.1	6 209
- Magyar Államkincstár Snova NFT 3.1	1 391
- Magyar Államkincstár Diákbonusz	29 967
- Magyar Államkincstár Diákbonusz Kírlingszámla	4 958 259
	130 863
Egyéb pénzeszköz (érmék, emlékérmék)	7 680
Átvezetési számla	7 680
Pénzeszközök záró állománya	1 459 283 692

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	84 663 772
Támogatások bevételeinek elhatárolása	3 121 426 794
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	74 196 386
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	3 280 286 952
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	77 822 785
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	77 822 785

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. 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
eTwinning 5. Projekt - Oktatási Audiovizuális és Kulturális V. Ü. - 145,788 EUR Támogatás elhatárolása	39 485 222	31 796 209	35 900 153	4 103 944
Melit Projekt - EUN Partnership AISBL - 106,398 EUR Támogatás elhatárolása	28 816 834	21 069 297	27 353 868	6 284 571
ASPECT - Európai Bizottság - 60,800 EUR Támogatás elhatárolása	16 467 072	5 654 643	5 990 230	335 587
Europass - Oktatási Audiovizuális és Kulturális Végrehajtó Ügynökség - 74 e EUR Támogatás elhatárolása	20 042 160	16 989 808	21 184 358	4 008 432
EISZ Adatbázis - NKTH - 1,650 mrd Ft Támogatás elhatárolása	1 650 000 000	0	425 212 522	425 212 522
ÚMFT TÁMOP 4.1.3 Projekt - HEFOP-IH - 1,069,325,346 Ft Támogatás elhatárolása	1 069 325 346	87 129 409	516 453 848	429 324 439
ÚMFT TÁMOP 3.1.1. Projekt - NFÜ - 8,691,704,825 Ft Támogatás elhatárolása	8 691 704 825	360 867 371	1 591 698 523	1 230 831 152
ÚMFT TÁMOP 3.3.1 Projekt - NFÜ - 1,647 mrd Ft Támogatás elhatárolása	1 647 000 000	500 704 114	1 422 859 359	922 155 245
ÚMFT TÁMOP 4.2.5 EISZ - NFÜ - Várhatóan: 1,182,720,688 Ft Támogatás elhatárolása (Támogató levél alapján)	1 182 720 688	0	878 715	878 715
TIOP 1.1.2 - NFÜ - 1,463,783,977 Ft Támogatás elhatárolása	1 463 783 977	0	97 434 687	97 434 687
OOIH Esélyrelevancia - OKM - 5 M Ft Támogatás elhatárolása	5 000 000	4 000 000	4 857 500	857 500
Összesen				3 121 426 794

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.1.3.2. Árbevétel, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Továbbszámlázott számítástechnikai tevékenység - KIR-FIR-DIG szerződéssel kapcsolatban - Oktatási Hivatalnak	55 450 000
Továbbszámlázott számítástechnikai tevékenység - KIFIR Tavasz 2009 szerződéssel kapcsolatban - Oktatási Hivatalnak	2 491 440
Továbbszámlázott számítástechnikai tevékenység - KÉNY Tavasz 2009 szerződéssel kapcsolatban - Oktatási Hivatalnak	1 048 425
HIK-ben továbbszámlázott bérleti díj	2 490 869
HIK-ben továbbszámlázott áramdíj	760 093
HIK-ben továbbszámlázott őrzés-védelem	477 870
Számlázott hirdetési díjbevétel	1 158 680
Számlázott egyéb bevétel - Oktatási Hivatalnak	20 179 410
Számlázott egyéb bevétel	600 000
Számlázott nyilvános körben felhasználható elektronikus tanúsítvány díjbevétel	6 985
Osszesen	84 663 772

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Konferencia részvételi díj	1 159 891
Hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	392 740
Víz, csatorna szolgáltatási díj	58 603
Gáz energia szolgáltatási díj	181 421
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések	6 776 065
Internettel kapcsolatos díjak	101 796
Tagsági díjak	12 220
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	109 890
Egyéb szolgáltatások	37 985 652
Casco biztosítás	7 049
Egyéb biztosítási díjak	2 309
Összesen	46 787 636
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Igénybevett szolgáltatások	20 644 067
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Egyéb költségek	155 084
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Bérköltség	6 617 712
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Személyi jellegű egyéb kifizetések	982 405
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Bérjárulékok	2 043 194
Educatio Kiállítással kapcsolatos költségek elhatárolása - Saját teljesítések	540 540
Educatio Kiállítással kapcsolatos ráfordítások elhatárolása - Egyéb ráfordítások	52 147
Összesen	31 035 149
Mindösszesen	77 822 785

5.1.3.4. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Keresztféléves felvételi eljárási díj - 2008. évről - Educatio Kft-t megillető rész - Oktatási Hivatal	3 723 749
Keresztféléves felvételi eljárási díj - tárgyévi - Educatio Kft-t megillető rész - Oktatási Hivatal	8 091 002
Normál felvételi eljárási díj - tárgyévi - Educatio Kft-t megillető rész - Oktatási Hivatal	3 830 446
Pótfelvételi eljárási díj - tárgyévi - Educatio Kft-t megillető rész - Oktatási Hivatal	40 049 939
Keresztféléves felvételi eljárási díj - 2010. évi - Educatio Kft-t megillető rész - Oktatási Hivatal	18 501 250
Összesen	74 196 386

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.2. Források

5.2.1. Saját tőke

adatok Ft-ban

Saját tőke részletezése	Érték
Jegyzett tőke	277 800 000
Eredménytartalék	812 747 465
- 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 Diákbónusz	-14 123 388
- 2007. évi eredménytartalék	-602 136 332
- 2007. évi önrevízió	127 503 286
- 2008. évi eredménytartalék	-118 278 926
- 2009. évi mérlegsejinti eredmény	-595 262 952
Saját tőke záró állománya	495 284 513

5.2.2. Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján 4 600 000 Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségeire jogi nyilatkozatok alapján:

adatok Ft-ban

Céltartalék megnevezése	Érték
Szántó Szilárd megbízási díja - Snova nyitó tétel	3 000 000
Imige Hungária Kft - Peres ügyel kapcsolatban képzett céltartalék	1 600 000
Céltartalék összesen	4 600 000

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.2.3. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
	adatok Ft-ban
Vevőktől kapott előlegek	14 042 669
Vevőkkel kapcsolatos kötelezettségek (közoktatás tanf.)	26 507 751
Kapott előlegek	3 353 541 275
HEFOP 3.1 előleg	0
HEFOP 3.2 előleg	0
HEFOP 2.1 előleg Snova	0
HEFOP 3.1 előleg Snova	0
K+F HIK előleg	550 000 000
TÁMOP 4.1.3 előleg	213 865 069
TÁMOP 3.1.1 előleg	2 172 926 206
TÁMOP 3.3.1 előleg	411 750 000
Melodiák Kft előleg	5 000 000
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	1 176 157 660
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	95 101 043
- személyi jövedelemadó	73 062 000
- munkavállalói járulék	3 076 000
- munkaadói járulék	5 573 000
- rehabilitációs hozzájárulás	887 400
- szakképzési hozzájárulás	547 000
- magánszemélyek különadója	447 000
- cégaadó	566 000
- kulturális járulék	599 000
- TV üzemeltetési díj	33 000
- START kártya járulék	111 000
- áfa fizetési kötelezettség	10 166 943
- ifa fizetési kötelezettség	32 700
- APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék	0
- adóhatósági eljárási illeték	0
- társasági adó	0
Jövedelem elszámolás	4 087 008
- munkabér	3 801 488
- prémium, jutalom 13. havi fizetés	0
- megbízási díjak	229 585
- egyéb dolgozókkal szembeni kötelezettség	55 935
Társadalombiztosítási kötelezettség	86 676 000
- egészségügyi hozzájárulás tételes	832 000
- egészségügyi hozzájárulás %-os	207 000
- nyugdíjbiztosítási járulék	63 265 000
- egészségbiztosítási járulék	22 255 000
- EKHO kifizetést terhelő	67 000
- EKHO magánnyugdíjpénztári tagtól levont	50 000
Önkéntes és magánnyugdíjpénztárak	15 570 398
Egészségpénztár	4 763 736
Különbétele egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 925 440
- felsőoktatási intézményekkel szembeni kötelezettség	533 285
- OH-val felvételi díj elszámolása	4 574 392
- diákigazolvány befizetések	18 709 847
- pontfelírás, pontbeváltás kötelezettsége Diákbonusz	5 209 370
- EISZ programmal kapcsolatos rövid lejáratú kötelezettség	6 110 727
- HIK ideiglenes kártya letét elszámolása	15 200
- faktorált kötelezettségek	42 255 093
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	34 517 526
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	4 888 372 980

0,

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
	adatok Ft-ban
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT	1 531 931 099
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása - beruházás	297 054 594
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása Sulinova	837 403 033
Fejlesztési célra kapott támogatások Diákbónusz	1 444 911
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	93 883 138
TÁMOP programok - fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	241 640 038
Halasztott bevétel passzív időbeli elhatárolása	3 003 356 813
Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 224 567
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	339 219 690
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	342 444 257
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 899 530
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 899 530
Passzív időbeli elhatárolások záró állománya	3 388 700 600

5.2.4.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Érték
	adatok Ft-ban
Aikalmazottak bérköltsége	1 198 800
Bankpostai csekk költsége	38
Bankszámla kezelési díjak	2 000
Belföldi kiküldetési költségek	1 502 624
Belső reprezentációs és adóköteles természetbeni juttatások	6 979
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	744 705
Dekorációs anyagok	3 150
Egészségbiztosítási járulék	533 003
Egészségügyi hozzájárulás	1 163 994
Egyéb anyag költség	21 344
Egyéb bankköltségek	318 030
Egyéb bérleti díjak	9 680
Egyéb szolgáltatások	175 030
Felhasználói díjak (szerzői jogdíj)	20 000
Gázenergia szolgáltatási díj	963 946
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	65 601
Grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések, nyomda	5 487 500
Hatósági díjak, közzétételi díjak	67 200
Hirdetési költségek	890 000
Írodaszer, nyomtatvány, fénymásolópapír költsége	16 003
Járművek karbantartása	64 580
Jutalék	1 763 058
Külsős reprezentációs költségek	33 020
Megbízási díjak	7 266 500
Munkaadói járulék	6 988
Munkáltató terhelő személyi jövedelemadó	5 150 830
Nyugdíjbiztosítási járulék	4 319 918
Oktatási költségek	45 000
Postaköltségek	5 875
Prémium	8 469 000
Rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	800 000
Számítástechnikai kellékek, anyagok	9 900
Takarítás, mosatás költségei	183 174
Tanácsadás, kutatás, szakértői díjak	60 000
Taxi költség	13 540
Telefondíj - Vonalas	105 508
Tisztítószer	8 368
Üzemanyag költség	32 226
Vagyonbiztosítás	654 987
Villamosenergia szolgáltatási díj	717 431
Összesen	42 899 530

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.2.4.2. Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>
Tárgyévben értékesített, következő időszakot érintő Hitelesítés szolgáltatás 1 évre érvényesített tanúsítvány bevétele	1 772 732
Tárgyévben értékesített, következő időszakot érintő regisztrációs kártyadíj bevétele	1 151 835
362-es naplóban 2010-ben számlázott 2009. évi bérleti díj bevétel sztorója - HIK Ingatlanhasznosítás	300 000
Összesen	3 224 567

5.2.4.3. Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Támogatás összege</i>	<i>Elszámolt költség, beruházás</i>	<i>Átutalt támogatás (előleg nélkül) / Számlázott összeg (OH)</i>	<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>
FIR 2009. évi működés - OKM - 15 M Ft-os Támogatás elhatárolása	15 000 000	14 987 723	15 000 000	12 277
EISZ Iroda 2009. évi működés - OKM - 10 M Ft-os Támogatás elhatárolása	10 000 000	9 920 000	10 000 000	80 000
EISZ Adatbázis vásárlás 2009-2010. évi - OKM - 290 M Ft-os Támogatás elhatárolása	290 000 000	0	290 000 000	290 000 000
EISZ Önrészek 2009. évi támogatások - Konzorciumi partnerek hozzájárulása	243 043 571	220 739 872	243 043 571	22 303 699
EISZ Önrészek 2010. évi támogatások - Konzorciumi partnerek hozzájárulása - Magyar Természettudományi Múzeum	-	-	1 513 346	1 513 346
OOIH 2009-2010. évi működési támogatás - OKM - 75 M Ft-os Támogatás elhatárolása	75 000 000	22 742 877	37 700 000	14 957 123
KIR 2009 - OH szerződés	204 900 000	204 868 013	204 900 000	32 000
FIR 2009 - OH szerződés	144 400 000	144 330 229	144 400 000	69 771
KIFIR 2009 - OH szerződés	14 839 730	4 998 176	14 839 730	9 841 554
Diákigazolvány rendszerfejlesztés 310. vonalkód - OH szerződés	1 545 600	672 000	1 081 920	409 920
Összesen:				339 219 690

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

5.2.4.4. Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Fejlesztési célra kapott egyéb támogatásból megvalósított beruházások elhatárolása	297 054 594
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT 3.1 és NFT 3.2	1 531 931 099
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	93 883 138
Halasztott bevételek Snova	837 403 033
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása Diákbónusz	1 444 911
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása TÁMOP programok	241 640 038
Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása összesen a tárgyében	3 003 356 813

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Felvételi eljárási díjak "A" lapok után	370 652 821
Pótfelvételi eljárási díjak "A" lapok után	40 049 939
Keresztféléves eljárási díjak "A" lapok után	33 098 252
Kiadványok	102 417 593
Educatio kiállításon megjelenés	88 837 469
HIK regisztrációs kártyadíj	3 072 221
RF matrica, chip kártya értékesítés	556 181
Nemzetközi diák- és tanárigazolvány értékesítésének bevétele	676 997
Egyéb számítástechnikai szolgáltatás	546 991 309
Telefon, internet díjának továbbértékesítése	14 824
Aláíró kártya, kártyaolvasó billentyűzet - Hitelesítés szolgáltatás	4 630 995
Oktatási, vizsgáztatási tevékenység árbevétele	36 547 996
Könyvértékesítés bevétele	628 723
HEFOP 3.1 Kompetencia alapú oktatási programcsomag bevétele	21 273 209
Egyéb értékesítés bevételei (oktatási költség, postaköltség)	23 348 931
Számítástechnikai szolgáltatás	43 182 841
Hirdetési bevételek	158 147 059
HIK bérbeadási bevételek	52 017 137
Szálloda vállalkozási árbevétel	3 207 309
Étkeztetés, vendéglátás, közétkeztetés bevétele	2 686 068
Sportlétesítmények árbevétele	369 512
Ingatlanhasznosítás, terembérlés	919 707
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	390 366
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	1 533 717 459

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

6.2. Egyéb bevételek

adatok Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	2 458 299
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevételek	1 423 303
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	927
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása	10 054 606
TB kifizetőhelyi jutalék	527 770
Halasztott bevételek feloldása	371 872 841
Egyéb bevételek	1 465 958
Támogatások:	4 930 483 140
- Oktatási és Kulturális Minisztérium	1 362 510 047
- HEFOP	0
- TÁMOP	2 742 652 047
- TIOP	97 434 687
- Think Quest pályázat (Oracle)	3 956 200
- eTwining Action	35 900 153
- Kutatás - Fejlesztési Iroda, Konzorciumi támogatások - EISZ Nemzeti Program	646 143 729
- Educatio Kiállítás - Kutatás - Fejlesztési Iroda	10 000 000
- European School Celebrate	0
- ELLEU	0
- Europass	21 513 425
- ROP 3.3 (EU)	0
- EUN Partnership	8 872 852
- MNB	1 500 000
NFT 2.1 és 3.1 elszámolások	0
Egyéb bevételek záró állománya	5 318 286 844

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

6.3 Anyagjellegű ráfordítások	adatok Ft-ban
Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték
Anyagköltség	44 914 336
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	3 609 803
Borítékolás, csomagolás, etiketkezés költségei	710 398
Bérelti díjak	488 719 776
Épület, terem bérelti díjak	359 556 782
Gép bérelti díjak	1 404 310
Ügyviteli program bérelti díja	1 946 140
Munkaerő bérelési költsége	113 427 774
Járművek bérelti díja	1 753 050
Egyéb bérelti díjak	10 631 720
Karbantartási költségek	75 155 771
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	70 660 228
Hirdetési költségek	26 519 298
Reklám-, propaganda költségek	44 140 930
Oktatás és továbbképzés költségei saját dolgozók részére	22 332 014
Utazási és kiküldetési költségek	23 735 304
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 609 656 979
- telefondíj	35 789 411
- postadíj	20 253 966
- közüzemi szolgáltatások	163 957 545
- takarítás	22 059 422
- könyvvizsgálati díj	9 642 500
- jogi képviselő	23 705 911
- oktatási költségek (80.42.)	61 739 275
- számítástechnikai szolgáltatások, telepítések, oktatások	161 175 179
- tanácsadás, kutatási szolgáltatások	310 843 330
- nyomdai szolgáltatások	88 169 162
- rendezvényszervezés	101 942 839
- rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	15 292 556
- digitális tananyag elkészítése	6 625 000
- grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	32 763 640
- internettel kapcsolatos díjak, költségek	10 649 511
- hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	2 991 290
- őrzés-, védés-, vagyonvédelem költsége	20 016 475
- irodai-, ügyviteli szolgáltatás	54 471 785
- CD sokszorosítás	525 558
- adatrögzítés	7 200 000
- pályázati díj, pályázati anyag elkészítése	114 000
- sajtó- és média kapcsolat, figyelés	1 213 400
- elemzések, adatfeldolgozások	40 706 700
- konferencia szekció előadás tartása	352 000
- tagsági díjak	8 173 280
- értesítő üzenet díja (mobil SMS)	5 316 804
- gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	5 682 877
- nemzetközi igazolvány értékesítési jutaléka	48 240
- pedagógiai szakértői díjak	93 982 470
- oktatási, pedagógiai szolgáltatások	1 968 500
- kutatás-fejlesztési díjak	276 642 657
- egyéb ellenőrzés	99 950
- egyéb szolgáltatások	1 025 541 746
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	12 313 016
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak	88 750
Perköltségek	3 952 003
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)	6 849 350
- bankposta csekk költsége	292 171
- egyéb bankköltségek	4 466 535
- felvételi eljárással kapcsolatos OTP jutalék	2 090 644
Biztosítási díjak	9 685 320
- vagyonbiztosítás	4 850 144
- gépjárművek biztosítása	3 617 036
- balesetbiztosítások	21 600
- egyéb biztosítási díjak	1 196 540
Eladott áruk beszerzési értéke	22 604 977
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 154 811
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	3 398 142 836

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások részletezése	Érték
Bérköltség	1 715 311 747
- alkalmazottak bérköltsége	1 486 247 173
- bérpótlék	2 336 591
- végkielégítés	1 060 994
- jutalom	11 473 633
- prémium	37 968 015
- 13.havi bér	120 166 282
- megbízási díjak	34 082 905
- tiszteletdíjak	5 144 000
- szabadság megváltás	3 325 682
- jutalék	11 403 452
- felhasználói díjak (szerzői jogdíj)	2 103 020
- mozgóbér	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	488 244 551
- munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	194 335 588
* önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	40 855 700
* munkába járás költségtérítése	20 212 639
* munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	17 772 480
* egészségpénztár munkáltatói hozzájárulás	50 169 125
* étkezési hozzájárulás	42 372 451
* betegszabadság idejére fizetett díjak	18 287 534
* táppénz 1/3 rész	4 665 659
- jóléti és kulturális költségek, egyéb juttatások	293 908 963
* napidíj költségtérítés	1 527 320
* üzleti célú ajándék	2 022 500
* felnőttképzéshez kapcsolódó szállás, étkezés	183 104 927
* külsős reprezentációs költségek	29 889 334
* belsős reprezentációs és adóköteles természetbeni juttatások	13 825 638
* szemüveg költségtérítés	854 897
* tárgyi ajándék, könyvutalvány	4 996 068
* iskolakezdési és egyéb támogatás	2 659 800
* temetési segély	900 000
* adómentes juttatás	51 717 762
* adóköteles juttatás	1 303 548
* adóköteles magánszemélynek fizetett juttatás	1 088 369
* egyéb költségtérítés	18 800
Bérbiztosítások	556 710 274
- nyugdíjbiztosítási járulék	422 400 173
- egészségbiztosítási járulékok	75 973 054
- táppénz hozzájárulás kivétel alapján	8 600
- egészségügyi hozzájárulás	10 644 150
- munkaadói járulék	44 118 497
- rehabilitációs hozzájárulás	3 018 800
- szakképzési hozzájárulás	547 000
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	2 760 266 572

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

6.5. Értékcsökkenési leírás

	adatok Ft-ban
Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	1 009 181 967
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	55 462 313
Értékcsökkenési leírás záró állománya	1 064 644 280

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

	adatok Ft-ban
Megnevezés	Érték
Saját termelésű készletek állományváltozása	16 691 784
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
Saját teljesítések elszámolása	0
Saját teljesítések átvezetési számla	0
Osszesen	16 691 784

6.7. Egyéb ráfordítások

	adatok Ft-ban
Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 290 879
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	31 118 252
Gépjárművekkel kapcsolatos bírságok, ráfordítások	1 740 000
Céltartalékképzés a jövőbeni várható költségekre, kötelezettségekre	4 600 000
Készletek elszámolt értékvesztése	12 582 713
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	63 742 479
TV üzembentartási díj	396 000
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások (gépjármű súlyadó)	485 755
Gépjárműadó (Cégautóadó - APEH-nek)	2 056 580
Ráfordításként elszámolandó áfa	247 104
Nemzeti kulturális járulék	2 431 449
Zeneszolgáltatási díj (Artisjus)	455 898
Fel nem használt támogatások visszafizetése	35 097 341
* OOIH Pedagógiai, módszertani háttérelmzések - 15 M Ft - OKM	5 365 922
* OOIH Útravaló szolgáltatói program - 61,8 M Ft - OKM	9 886 080
* OOIH Útravaló ösztöndíj program - 30,280 M Ft - OKM	18 187 923
* OOIH működés 2008-2009 - 64 M Ft - OKM	1 466 081
* EISZ 2009. évi adatbázis működtetési költségeihez történő Konzorciumi hozzájárulás - MTA	191 335
Támogatási szerződések véglegesen elutasított tételei	121 466 794
* TÁMOP 4.1.3	240 095
* NFT 2.1	12 166 027
* OOIH OKM 2008. évi	57 539
* NFT 3.1	10 397 438
* TÁMOP 3.1.1	3 900 000
* GVOP	22 788 656
* HEFOP 3.1.1 - Educatio rész	59 225 403
* HEFOP 3.1.1 - Sullinova rész	2 584 865
* HEFOP 2.1.1	7 640 511
* ELLEU Project	540 506
* eTwinning 4.	1 925 754
Behajthatatlan követelések leírása	209 600
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek	37 494
Egyéb ráfordítások	224 578
Egyéb ráfordítások záró állománya	278 183 532

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

6.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok Ft-ban	
Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Érték
Banktól kapott kamatok	16 966
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	39 543 822
Pénzügyi műveletek bevételeinek záró állománya	39 560 788

6.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok Ft-ban	
Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztése	2 079 436
Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya	2 079 436

6.10. Rendkívüli bevételek

adatok Ft-ban	
Rendkívüli bevételek részletezése	Érték
Többletek	0
Rendkívüli bevételek záró állománya	0

6.11. Rendkívüli ráfordítások

adatok Ft-ban	
Rendkívüli ráfordítások részletezése	Érték
Elengedett követelések könyv szerinti értéke	203 172
Rendkívüli ráfordítások záró állománya	203 172

6.12. Vállalkozási tevékenység részletezése

Bevételek:

adatok Ft-ban	
Vállalkozási bevétel részletezése	Érték
Számítástechnikai szolgáltatás	928 908
Hírdetési bevételek	153 868 888
HIK bérbeadási bevételek	52 017 137
Szálloda vállalkozási árbevétel	3 207 309
Étkeztetés, vendéglátás, közétkeztetés bevétele	2 686 068
Sportlétesítmények árbevétele	369 512
Ingatlanhasznosítás, terembérlet	919 707
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	8 408 210
Összesen:	222 405 739 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagjellegű ráfordítások:	77 549 953 Ft
Egyéb ráfordítások:	3 050 945 Ft
<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	<u>54 265 145 Ft</u>
 Összesen:	 134 866 043 Ft

Vállalkozási tevékenység eredménye: **87 539 696 Ft**

A Társaság vállalkozási bevétele 3,3 % - át teszi ki a közhasznú bevételeknek.

Társasági adó:

Társasági adó fizetési kötelezettsége Társaságunknak 2009. évben nem keletkezett, mert a mérleg szerinti eredmény veszteséget mutat.

7. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

7.1. Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2009-ben

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)	Átlagos bruttó bér
2009. január	359	117 602 091	327 582
2009. február	357	109 163 661	305 781
2009. március	386	113 067 365	292 921
2009. április	388	115 296 232	297 155
2009. május	390	135 496 546	347 427
2009. június	394	200 651 847	509 269
2009. július	405	126 790 321	313 063
2009. augusztus	424	134 110 341	316 298
2009. szeptember	436	148 318 286	340 180
2009. október	437	144 919 059	331 623
2009. november	456	144 455 554	316 788
2009. december	475	216 206 178	455 171
Összesen:	4907	1 706 077 481	4 153 257
Havi átlag:	409	142 173 123	347 682

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 2009. december 31-én végződő évre

Telephelyenkénti létszám:

- Budapest:	379 fő
- Győr:	10 fő
- Pilisborosjenő:	20 fő
ÖSSZESEN:	409 fő

Csökkent munkaképességű dolgozó:

4 fő

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	394 fő
- Fizikai foglalkozású:	15 fő
ÖSSZESEN:	409 fő
- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	386 fő
- Részmunkaidős:	23 fő
ÖSSZESEN:	409 fő

7.2. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2009. évben:

Elnök:	1 080 000 Ft
5 fő tag:	4 064 000 Ft
Járulékai:	1 646 080 Ft
Összesen:	6 790 080 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2009. december 31-én végződő évre

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások 2009.01.01-2009.12.31. között:

Jogcím	2009. január 1 - február 28.	2009. március 1 - december 31.	Összesen 2009. évben
Alapbér	0	8 000 000	8 000 000
Prémium	2 400 000	0	2 400 000
Megbízási díj	1 600 000	0	1 600 000
Külföldi kiküldetés	0	29 495	29 495
Étkezési utalvány	12 000	120 000	132 000
Iskolakezdesi támogatás	7 150	35 750	42 900
Internet térítés	10 000	0	10 000
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	16 000	80 000	96 000
Önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	16 000	124 000	140 000
Társadalombiztosítási járulék	1 113 600	2 300 298	3 413 898
Munkaadói járulék	72 000	223 465	295 465
Egészségügyi hozzájárulás	3 900	19 500	23 400
Üdülési csekk	21 500	39 500	61 000
Kultúra utalvány	0	51 250	51 250
ÖSSZESEN:	5 272 150	11 023 258	16 295 408

Budapest, 2010. április 29.



 Visnyei Csaba
 ügyvezető