

EDUCATIO TÁRSADALMI SZOLGÁLTATÓ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2008. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ ÉVRE

Budapest, 2009. május 5.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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 székhelye:	2004. december 13-ig:	1082 Budapest, Üllői út 82/E.
	2004. december 14-től:	1134 Budapest, Váci út 37.

2007. szeptember 1-től az Átalakult Társaság székhelye:	1134 Budapest, Váci út 37.
---	----------------------------

A Társaság jegyzett tőkéje:	2007. augusztus 31-ig:	3 000 000 Ft
	2007. szeptember 1-től:	összesen 277 800 000 Ft, melynek részletezése:

Átvevő Társaság jegyzett tőkéje:	3 000 000 Ft
Beolvadó Társaság jegyzett tőkéje – Diák-Bónusz:	14 800 000 Ft
Beolvadó Társaság jegyzett tőkéje – sulíNova:	260 000 000 Ft

A Társaság adószáma:	20933713-2-41
----------------------	---------------

A Társaság cégjegyzékszám:	01-14-000308/9
----------------------------	----------------

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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 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.

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:

A **közoktatás információs rendszerének** informatikai működtetése és fejlesztése az Oktatási Hivatallal együttműködésben, ideértve a következő területeket, szolgáltatásokat:

- 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 Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

- 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.
- A 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,

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

- 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 hátterének 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 (kedvezményezettek) státusza alapján a kártyákhoz kapcsolódó államilag nem garantált kedvezmények és szolgáltatások körének folyamatos bővítése.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

- 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 esetleg meghatározott és támogatott szolgáltatások, feladatok végzése.

A Társaság vállalászási 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 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 2008.01.01-től 2008.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2009. február 15-e.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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: 001607

A TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft. 2008. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg	20% ÁFA	Bruttó összeg
Éves könyvvizsgálat díja	4 880 000	976 000	5 856 000
Kutatásfejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Iroda Elektronikus Információ Szolgáltatás Nemzeti Program - Projekt elszámoláshoz kapcsolódó könyvvizsgálat díja	1 965 000	393 000	2 358 000
Összesen	6 845 000	1 369 000	8 214 000

A Társaság egyéb (projekt) könyvvizsgálója:

A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

1126 Budapest, Dolgos u. 2. 6/A

Adószám: 12368608-2-43

Cégjegyzékszám: 01-09-671427

Kamarai nyilvántartási szám: 001312

Az A.D. EURO-CONTROLL Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. 2008. évre vonatkozó díjai	Nettó összeg	20% ÁFA	Bruttó összeg
HEFOP 2.1.1 projekt könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért felszámított díj	900 000	180 000	1 080 000
HEFOP 3.1.1 projekt könyvvizsgálói feladatainak ellátásáért felszámított díj	3 460 000	692 000	4 152 000
Összesen	4 360 000	872 000	5 232 000

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

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

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

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 117473

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 havonta számolja el.

2.2. Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság beszerzési áron tartja nyilván.

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

A hasznos élettartam az ingatlanoknál, 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.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

A Társaság a tervszerinti értékcsökkenést a hasznos élettartam alatt lineárisan havonta számolja el. Az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési 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 Közhasznú Társaság 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 értékadatokat 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 2008. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás alapján megtörtént.

2.4. Értékpapírok

A Társaság a forgatási célból értékpapírokat nem vásárolt.

2.5. Pénzeszközök

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

2.6. Saját tőke

A jegyzett tőke: az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

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

A mérleg szerinti eredmény: a 2008. 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.

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.

2.10. 2007.évi önrevízió

A 2007. évi mérlegkészítés után olyan, a 2007. évi eredményt jelentősen befolyásoló információk birtokába jutottunk, ami miatt a Sztv. összemérés elvének értelmében 2008. évre középső oszlopos mérleget és eredménykimutatást kényszerültünk készíteni.

A 2007. évi módosításokat önrevízió keretében végeztük el.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

Az önrevízió részletezése:

1. Az NFT 3.1-es programból finanszírozott tananyagfejlesztések és oktatási programcsomagok korábbi években történt elszámolása során a program terhére elszámolt szállítói számlák között olyan szerződések, amelyek szerzői jogokat is tartalmaztak költségként kerültek elszámolásra, nem kerültek aktiválásra az immateriális javak állományában, mintegy 63 780 eFt összegben. Ezeket aktiváltuk.
2007. évben a programcsomagok fejlesztésének költségei beruházásként kerültek elszámolásra 178 658 eFt értékben, melyet a tárgyidőszak költségeinek terhére kellett volna elszámolni.
A programcsomagok helyes elszámolásának következményeként a befektetett eszközök állománya 2007. évben 114 878 eFt-tal csökkent.
A helyesbítés következtében a halasztott bevételek összege is 114 878 eFt-tal módosult.
PEJ beadás módosítások miatt 1 682 eFt helyesbítés történt az egyéb követelések között.

2. 2008. május 29-én került aláírásra az Oktatási Hivatal és az Educatio Kht. között a „Feladat-ellátási, szerződés, melynek keretében rendelkeztek a 2007/2008-as tanév felvételi eljárási díj Educatio Kht-t megillető részéről. Ebből Társaságunknak 2007. évre 126 668 eFt bevétele keletkezett, melyet önrevízióval elszámoltunk. Ugyancsak utólag jutott tudomásunkra az OH-KIR szerződés megkötése, amely a KIR 2007/2008-as tanév költségeinek fedezetére köttetett. Ebből a 2007. évi költségek fedezetére 38 709 eFt bevételt számoltunk el. A helyesbítések következtében az aktív időbeli elhatárolás 167 464 e Ft-ra módosult.

3. A 2008. évi Educatio Kiállítás rendezvény 2008. januárjában került megrendezésre, de a bevételek 2007. évben kerültek kiszámlázásra és beérkeztek a számlánkra 48 206 eFt értékben. A rendezvény költségei 2008. évben jelentkeztek, a bevételeket passzív időbeli elhatárolásként kellett volna könyvelni, ami 2007-ben nem történt meg, ezért önrevízióval ezt is helyesbítettük. Az önrevízió eredményeként az értékesítés árbevételei 48 206 eFt-tal csökkentek a passzív időbeli elhatárolások pedig 48 206 eFt-tal nőttek.

Az önrevízió eredményeként a 2007. évi mérlegszerinti eredmény 127 503 eFt-tal, a mérleg főösszege pedig 50 904 eFt-tal nőtt.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

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	2007.	Önrevízió	2007. évi korigált
Befektetett eszközök	3 664 497	-114 878	3 549 619
Forgóeszközök	3 857 277	-1 682	3 855 595
Aktív időbeli elhatárolások	787 993	167 464	955 457
Összesen	8 309 767	50 904	8 360 671

adatok Eft-ban

Megnevezés	2007. évi korigált	2008.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2007. évi korigált	2008.
Befektetett eszközök	3 549 619	4 033 923	13,6%	42,5%	51,1%
Forgóeszközök	3 855 595	2 188 492	-43,2%	46,1%	27,7%
Aktív időbeli elhatárolások	955 457	1 667 506	74,5%	11,4%	21,1%
Összesen	8 360 671	7 889 921	-5,6%	100,0%	100,0%

A Társaság mérlegfőösszege 7 889 921 e Ft, a 2007. évi korigált 8 360 671 eFt összeghez képest 2008-ra 5,6 %-kal csökkent.

Társaság mérlegében a befektetett eszközök 13,6 %-al növekedtek. A forgóeszközök nagyarányú 43,2 %-os csökkenését az NFT 2.1 és NFT 3.1 programokra beadott elszámolások nagyságrendje teszi ki mintegy 1 517 333 468 Ft értékben, mely összeget a kötelezettségek között kimutatott leutalt NFT előlegek ellentételezik 894 006 158 Ft összegben.

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen, 74,5 %-kal nőtt az előző évihez képest. Az aktív időbeli elhatárolás a támogatási szerződések alapján végzett feladatok költségeinek összegét mutatja, amelynek finanszírozása az elszámolás után utófinanszírozással történik. A Sztv. 32.§-a értelmében azokat a bevételeket, amelyek csak a mérlegforduló napja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

3.1.2. A tőkeszerkezet bemutatása

adatok EFt-ban

Megnevezés	2007.	Önrevízió	2007. évi korrigált
Saját tőke	1 081 323	127 503	1 208 826
Céltartalékok	11 322	0	11 322
Kötelezettségek	3 993 229	67	3 993 296
Passzív időbeli elhatárolások	3 223 893	-76 666	3 147 227
Összesen:	8 309 767	50 904	8 360 671

adatok EFt-ban

Megnevezés	2007. évi korrigált	2008.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2007. évi korrigált	2008.
Saját tőke	1 208 826	1 090 547	-9,8%	14,5%	13,8%
Céltartalékok	11 322	10 055	-11,2%	0,1%	0,1%
Kötelezettségek	3 993 296	3 021 414	-24,3%	47,8%	38,3%
Passzív időbeli elhatárolások	3 147 227	3 767 905	19,7%	37,6%	47,8%
Összesen:	8 360 671	7 889 921	-5,6%	100,0%	100,0%

A források szerkezetében jelentős változás következett be az előző évhez képest. A saját tőke 9,8 %-kal csökkent a 2007. évi korrigált saját tőkéhez képest., ennek oka a veszteség.

A passzív időbeli elhatárolások 19,7 %-kal növekedtek, ebből 89,6 %-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 10 055 e Ft, melyet várható kötelezettségekre képeztünk jogi teljességi nyilatkozatok alapján.

Az összes forrás 5,6 %-al csökkent a 2007. évi korrigált adathoz képest.

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

- a Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodával (MAG Zrt.-vel) kötött szerződés szerint előlegként átutalt 283 500 000 Ft-ot,
- a HEFOP 3.1 szerződés alapján előlegként átutalt 23 926 554 Ft-ot valamint e szerződés meghosszabbítására utalt 234 451 285 Ft-ot,
- a HEFOP 3.3 szerződés alapján utalt 1 352 250 Ft-ot
- az ÚMFT TÁMOP 3.3.1 program keretében előlegként jóváírt 411 750 000 Ft-ot,

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

- valamint már a követelések között említett volt Snova Kht-ban kezelt NFT 3.1 és NFT 2.1-es projektekre leutalt előlegeket 894 006 158 Ft összegben.

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

	2007. évi korrigált	2008.
<i>Tőkeerősség</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100$	$\frac{1\,208\,826}{8\,360\,671} = 14,5\%$	$\frac{1\,090\,547}{7\,889\,921} = 13,8\%$

A tőkeerősségi mutató az előző évi korrigált adathoz képest képest 0,7 % ponttal csökkent, amely a kötelezettségek csökkenésével, illetve a saját tőke csökkenésével magyarázható.

3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

adatok EFt-ban

	2007. évi korrigált	2008.
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{1\,037\,219}{3\,993\,296} = 0,26$	$\frac{367\,101}{3\,021\,414} = 0,12$
<i>Likviditási ráta</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{3\,855\,595}{3\,993\,296} = 0,97$	$\frac{2\,188\,492}{3\,021\,414} = 0,72$

A fenti mutatók azt mutatják, hogy a Társaságnak – az előző évekhez hasonlóan - a 2008. 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 12%-ban elegendők.

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

adatok EFT-ban

	<i>2007. évi korrigált</i>	<i>2008.</i>
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	$\frac{1\,390\,610}{8\,360\,671} = 16,63\%$	$\frac{1\,484\,798}{7\,889\,921} = 18,82\%$

Az eszközarányos árbevétel 2,19 % pontos növekedést mutat, melynek oka az, hogy az eszközök értékének jelentős mértékű csökkenése 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	1 484 798	20,6%
Aktivált saját teljesítmények értéke	42 081	0,6%
Egyéb bevételek	5 691 926	78,8%
Összesen	7 218 805	100,0%

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

4. Cash-Flow kimutatás

adatok EFT-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Adózott eredmény	- 602 136	9 224
Elszámolt amortizáció	904 325	902 489
Elszámolt értékvesztés és visszairás	1 980	621
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	11 322	- 1 267
Befektetett eszközök állományváltozása	- 974 644	- 1 272 536
Szállítói kötelezettség változása	281 391	22 853
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 338 733	- 994 668
Passzív időbeli elhatárolások változása	506 412	544 012
Vevőkövetelés változása	53 827	3 034
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	- 2 630 895	995 633
Aktív időbeli elhatárolások változása	931 999	- 879 513
Beolvadás miatti saját tőke változás	361 579	-
Fizetendő társasági adó	-	-
Működési cash flow	183 893	- 670 118
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	183 893	- 670 118

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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)
2008. évi Nyitó érték	0	0	934 802 682	3 195 072 763	0	4 129 875 445
Növekedés 2008. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			551 781 163	626 094 402		1 177 875 565
Növekedés 2007. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			450 000 000	38 107 447		488 107 447
Egyéb növ. átvezetés miatt			25 311 279			25 311 279
Egyéb csökk. átvezetés miatt				311 280		311 280
Csökkenés selejtezés miatt			21 652			21 652
Csökkenés hiány miatt						0
Csök.térítés nélk.átadás m.						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2008. évi Záró érték	0	0	1 961 873 472	3 858 963 332	0	5 820 836 804

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)
2008. évi Nyitó érték	0	0	267 477 355	1 085 839 899	0	1 353 317 254
Écs. növekedés			223 702 642	529 912 205		753 614 847
Egyéb növekedés átvezetés miatt			13 226 632			13 226 632
Egyéb csökkenés átvezetés miatt				94 448		94 448
Csökkenés selejtezés miatt			21 652			21 652
Csökkenés hiány miatt						0
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
2008. évi Záró érték	0	0	504 384 977	1 615 657 656	0	2 120 042 633

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nettó érték 2008.évi nyitó	4 129 875 445	1 353 317 254	2 776 558 191
Nettó érték 2008.évi záró	5 820 836 804	2 120 042 633	3 700 794 171
Befejezetlen beruházások			0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (123-128)</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek (13110-135)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411-14313)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (123-14313)</i>
2008. évi nyitó érték	127 648 252	1 069 181 191	338 607 089	0	1 535 436 532
Növekedés 2008. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	9 559 783	39 004 627	2 277 582		50 841 992
Növekedés 2007. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)					0
Egyéb növekedés	10 640 091	17 627 326	1 790 460		30 057 877
Csökkenés selejtezés miatt	2 124 883	32 038 673	14 140 666		48 304 222
Csökkenés hiány miatt		5 515 282	6 066 283		11 581 565
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			14 000		14 000
Egyéb csökkenés átvezetés miatt		24 999 999	30 057 877		55 057 876
2008. évi Záró érték	145 723 243	1 063 259 190	292 396 305	0	1 501 378 738

Értékcsökkenés adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (1293)</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek (1394-1395)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (14912-1499)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (1293-1499)</i>
2008. évi Nyitó érték	10 891 646	871 755 437	206 615 991	0	1 089 263 074
Écs. növekedés	8 794 029	110 643 559	29 436 957		148 874 545
Egyéb növekedés	5 997 269	3 331 119	1 790 460		11 118 848
Csökkenés selejtezés miatt	1 537 845	31 918 093	13 770 564		47 226 502
Csökkenés hiány miatt		4 763 617	4 751 139		9 514 756
Csökk. térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			14 000		14 000
Egyéb csökkenés átvezetés miatt		13 132 184	11 118 848		24 251 032
2008. évi Záró érték	24 145 099	935 916 221	208 188 857	0	1 168 250 177

Nettó érték 2008.évi nyitó	116 756 606	197 425 754	131 991 098	0	446 173 458
Nettó érték 2008. évi záró	121 578 144	127 342 969	84 207 448		333 128 561
Befejezetlen beruházások					0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

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>2008. év</i>	<i>2008. év</i>	<i>2008. év</i>
Vagyoni értékű jogok	195 022 643	28 679 999	223 702 642
Szellemi termékek	529 912 205		529 912 205
Immateriális javak	724 934 848	28 679 999	753 614 847
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	8 794 029		8 794 029
Műszaki gépek, berendezések, járművek	109 155 628		109 155 628
Egyéb gépek, berendezések, járművek	27 654 343	1 782 614	29 436 957
Tárgyi eszközök	145 604 000	1 782 614	147 386 614
Könyvtári könyvek	0	1 487 931	1 487 931
Összesen	870 538 848	31 950 544	902 489 392

5.1.1.4.Hiány

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értécsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5 515 282	4 763 617	751 665
Egyéb gépek, berendezések, járművek	6 066 283	4 751 139	1 315 144
Összesen	11 581 565	9 514 756	2 066 809

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	14 000	14 000	0
Összesen	14 000	14 000	0

5.1.1.6. Átvezetések

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értécsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Szellemi termékek	24 999 999	13 132 184	11 867 815
Ingtatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog	10 640 091	5 997 269	4 642 822
Műszaki gépek, berendezések, járművek	-7 372 673	-9 801 065	2 428 392
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	-28 267 417	-9 328 388	-18 939 029
Összesen	0	0	0

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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>
Szellemi termékek	21 652	21 652	0
Ingtatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jog	2 124 883	1 537 845	587 038
Műszaki gépek, berendezések, járművek	32 038 673	31 918 093	120 580
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	14 140 666	13 770 564	370 102
Összesen	48 325 874	47 248 154	1 077 720

5.1.1.8. 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 Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.2. Forgóeszközök

5.1.2.1. Készletek

Kiadványok

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Beszerzés	Értékesítés	Selejtezés	Záró
Kiadványok (Érettségi követelmények) összesen:	1 153 811	0	601 763	121 458	430 590

adatok db-ban

Magnevezés	Mennyiség db			Önköltség	Érték
	Beszerzés	Értékesítés, egyéb kiadás	Záró		
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. februárban induló képzések	4 000	919	3 081	456,00	1 404 936
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek	80 000	41 233	38 767	456,00	17 677 752
Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések diplomásoknak	20 000	2 117	17 883	456,00	8 154 648
Felvételi tájoló 2009	12 000	3 608	8 392	468,00	3 927 456
Szakirányú továbbképzések 2009	4 500	516	3 984	489,00	1 948 176
Kerekítés					- 1 819
Kiadványok összesen:	-	-	72 107	-	33 111 149

Egyéb készletek

adatok Ft-ban

Ajándéktárgyak	106 719
-----------------------	----------------

adatok Ft-ban

Áruk (könyv, Cd) (SN)	613 678
Eladásra nem került vásárolt könyvek készlete 2008.12.31-én:	273 844
Eladásra nem került vásárolt videokazetták készlete 2008.12.31-én:	28 800
Eladásra nem került vásárolt folyóiratok készlete 2008.12.31-én:	311 034

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

adatok Ft-ban

Saját kiadványok, késztermékek (SN)	14 834 444
Eladásra nem került saját kiadású videokazetta készlete 2008.12.31-én:	109 852
Eladásra nem került saját kiadású Cd készlete 2008.12.31-én:	3 159 871
Eladásra nem került saját kiadású könyvek készlete 2008.12.31-én:	11 564 721

adatok Ft-ban

Nemzetközi igazolványok záró értéke	1 345 752
2008. év végi zárókészlet (db) - Nemzetközi Diákigazolvány	1 066
Egységár (Ft / db)	1 197
2008. év végi zárókészlet (db) - Nemzetközi Tanárigazolvány	93
Egységár (Ft / db)	750

adatok Ft-ban

Chipes továbbértékteljesítő eszközök	2 482 500
---	------------------

2008. évben legyártott kiadványok önköltségének számítása

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. februárban induló képzések

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	1 753 683 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	60 320 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	10 846 Ft

Összes közvetlen költség: 1 824 849 Ft

Legyártott mennyiség: 4 000 db

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. februárban induló képzések önköltsége: 456 Ft

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	35 073 654 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	1 206 400 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	216 923 Ft

Összes közvetlen költség: 36 496 977 Ft

Legyártott mennyiség: 80 000 db

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések érettségizetteknek önköltsége: 456 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések diplomásoknak

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	8 768 413 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Houdini Bt.)	301 600 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	54 231 Ft

Összes közvetlen költség: 9 124 244 Ft

Legyártott mennyiség: 20 000 db

**Felsőoktatási felvételi tájékoztató 2009. szeptemberben induló képzések diplomásoknak önköltsége:
456 Ft**

Felvételi tájoló 2009

Szerkesztés, egyéb költségek (Cornext Bt.)	103 697 Ft
Szerkesztés, egyéb költségek (Gönye László e.v.)	410 250 Ft
Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	4 800 000 Ft
Grafikai tervezés (Katart Tipográfika Kft.)	307 500 Ft

Összes közvetlen költség: 5 621 447 Ft

Legyártott mennyiség: 12 000 db

Felvételi tájoló 2009 önköltsége: 468 Ft

Szakirányú továbbképzések 2009

Nyomdai szolgáltatás (Pátria Nyomda Zrt.)	2 200 500 Ft
---	--------------

Összes közvetlen költség: 2 200 500 Ft

Legyártott mennyiség: 4 500 db

Szakirányú továbbképzések 2009 önköltsége: 489 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.2.2.Követelések

adatok Ft-ban

Követelések részletezése	Értéke
Vevő követelések	106 242 715
Adott előlegek	25 211 009
- beruházásra adott előlegek	0
- készletekre adott előlegek	23 400 000
- egyéb adott előlegek	1 811 009
Egyéb követelések	1 637 011 576
- munkavállalókkal szembeni követelések	5 066 853
* magánnyugdíjpénztár	0
* étkezési jegyek	953 700
* letiltások	0
* BKV bérletek	0
* megbízási díjak, prémium	0
* munkabéreelőlegek	0
* lakáscélú kölcsön	4 113 153
- különféle egyéb követelések	1 631 944 723
* nemzetközi diák- és tanárigazolvány elszámolási számlák	332 368
* NFT 3.1 és 2.1 elszámolási számlák	1 517 333 468
* táppénz, gyed kiutalási igények	4 153 161
* családi pótlék kiutalási igények	0
* áfa átvezetés technikai elszámolása	9 100 450
* pontfelírásból eredő pénzügyi követelés	3 874 764
* egyéb követelések	517 702
* egyéb függő követelések	1 000 000
* fizetett óvadék	89 513 610
* APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék követelés	70 000
* adóhatósági eljárás illeték követelés	2 200
* áfa pénzügyi elszámolása követelés	6 047 000
Követelések záró állománya	1 768 465 300

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.2.3. Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénzeszközök részletezése	Érték
Pénztárak	1 512 775
- Főpénztár	1 290 740
- Győri pénztár	52 885
- Diákigazolvány pénztár	0
- HIK főpénztár	0
- HIK könyvesbolt pénztár	0
- HIK regisztrációs pénztár	50 000
- HIK ügyfélszolgálati pénztár	0
- N.F.T. pénztár 3.1	0
- N.F.T. pénztár 3.2	0
- Hitelesítés szolgáltatás pénztár	0
- Valutapénztár	119 150
Elszámolási betétszámlák	365 457 350
- Elszámolási betétszámla OTP Snova	1 343 122
- Magyar Államkincstár Főszámla	294 623 864
- Magyar Államkincstár TÁMOP 4.1.3	46 531
- Magyar Államkincstár TÁMOP 3.3.1	40 380 999
- Magyar Államkincstár Kiadványok	11 069 693
- Magyar Államkincstár Felvételi eljárási díj	4 190 142
- Magyar Államkincstár Diákigazolvány	188 102
- Magyar Államkincstár TIOP 1.1.2	120 412
- Magyar Államkincstár Sulinet	751 813
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3.1	0
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3..2	0
- OTP Lakáscélú támogatás számla	3 964 138
- Magyar Államkincstár HIK - ROP 3.3	0
- Magyar Államkincstár Europass	212 453
- Magyar Államkincstár Hitelesítés szolgáltatás	2 012 480
- Magyar Államkincstár Snova	672 556
- Magyar Államkincstár Snova NFT 2.1	0
- Magyar Államkincstár Snova NFT 3.1	229 184
- Magyar Államkincstár Diákbónusz	49 036
- Magyar Államkincstár Diákbónusz Klíringszámla	5 602 825
Egyéb pénzeszköz (érmék, emlékérmék)	130 863
Átvezetési számla	0
Pénzeszközök záró állománya	367 100 988

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	27 408 226
Támogatások bevételeinek elhatárolása	1 627 694 238
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 778 513
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	1 661 880 977
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	5 625 047
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	5 625 047

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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	Elhatárolt bevétel
GVOP 4.2.2. Oktatási Tartalomfejlesztés - NFÜ - 56,730 e Ft- os Támogatás elhatárolása	56 730 000	14 182 500	56 304 000	42 121 500
eTwinning 4. Projekt - eTwinning Nemzeti Támogatási Szolgáltatások - 187,508 EUR Támogatás elhatárolása	46 877 000	33 178 791	42 239 655	9 060 864
Melt Projekt - EUN Partnership AISBL - 103,994 EUR Támogatás elhatárolása	26 346 880	21 069 297	24 283 351	3 214 054
NFT 3.2.1 Projekt - HEFOP-IH - 930 M Ft-os Támogatás elhatárolása	930 000 000	913 617 579	929 983 663	16 366 083
NFT 3.1.1 Projekt - HEFOP-IH - 2,3 Mrd Ft-os Támogatás elhatárolása	2 300 000 000	2 209 800 132	2 297 636 001	87 835 869
NFT 3.1.1 Projekt Hosszabítás - N.F.Ü. - 840,794,175 Ft-os Támogatás elhatárolása	840 794 175	629 959 190	810 195 204	180 236 014
ÚMFT TÁMOP 3.3.1 Projekt - N.F.Ü. - 1,647 mrd Ft-os Támogatás elhatárolása	1 647 000 000	0	305 685 641	305 685 641
ÚMFT TÁMOP 3.1.1. Projekt - Támogatás elhatárolása			384 725 336	384 725 336
NFT 4.1.3 Projekt Támogatás elhatárolása			98 827 421	98 827 421
Elektronikus Információszolgáltatás Nemzeti Program - MAG ZRt. - 315 M Ft-os Támogatás elhatárolása	315 000 000	0	296 038 582	296 038 582
OOIH működési költségei és szakmai programok megvalósításához történő hozzájárulás - OKM - 50 M Ft-os Támogatás elhatárolása	50 000 000	50 000 000	50 000 000	-389 747
ELLEU Project - ICoN - 24 e EUR Támogatás elhatárolása	5 922 000	5 271 623	5 757 967	540 506
2009- évi Felvételi eljárás - OH - 200 M Ft-os Megállapodás elhatárolása	200 000 000	0	200 000 000	200 000 000
Europass - Európai Bizottság Oktatási és Kulturális Főigazgatósága - 70 e EUR Támogatás elhatárolása	17 500 000	13 724 953	17 157 068	3 432 115
Összesen				1 627 694 238

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.3.2. Árbevétel, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Továbbszámlázott bérleti díj és elektromos energia - HIK	2 232 375
Továbbszámlázott tárgyeszköz bérleti- és használati díj, üzemeltetési és bérleti díj, valamint számítástechnikai szolgáltatási- és irattárolási díjbevételek - Oktatási Hivatalnak	23 798 381
Továbbszámlázott hirdetési díjak bevétele - Diákhitel Központ Zrt-nek és Rendezvényparádé Kft-nek	1 367 000
Nyílt rendszerben érvényes tanúsítvány díjbevétele	10 470
Összesen	27 408 226

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Szakkönyv, folyóirat beszerzés	7 880
Továbbképzés, egyéb oktatási költségek	96 000
Hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	1 709 046
Gáz energia szolgáltatási díj	206 791
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések	2 564 400
Internettel kapcsolatos díjak, költségek	144
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	71 280
Egyéb szolgáltatások	867 607
Casco biztosítás	20 072
Vagyron biztosítás	81 827
Összesen	5 625 047

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.1.3.4. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Keresztféléves felvételi eljárási díj	3 723 749
OH - HIK bérleti díj különbözet	2 109 630
OH - IT költség különbözet	587 238
OH közüzemi díj továbbszámlázás	357 896
Összesen	6 778 513

5.2. Források

5.2.1. Saját tőke

adatok Ft-ban

Saját tőke részletezése	Érték
Jegyzett tőke	277 800 000
Eredménytartalék	931 026 391
- <i>előtársaság eredménytartaléka</i>	214 786 962
- <i>2001.07.05 – 2001.12.31. eredménytartaléka</i>	103 834 902
- <i>2002. évi eredménytartalék</i>	218 290 757
- <i>2003. évi eredménytartalék</i>	650 997 397
- <i>2004. évi eredménytartalék</i>	698 993 993
- <i>2005. évi eredménytartalék</i>	-161 596 219
- <i>2006. évi eredménytartalék</i>	-406 427 902
- <i>2007. évi eredménytartalék - Nyitás Snova</i>	100 902 935
- <i>2007. évi eredménytartalék - Nyitás Diákbonusz</i>	-14 123 388
- <i>2007. évi eredménytartalék</i>	-602 136 332
- <i>2007. évi önrevízió</i>	127 503 286
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	-118 278 926
Saját tőke záró állománya	1 090 547 465

5.2.2. Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján 10 054 606 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
Díjbeszedő Faktorház - Snova Nyitó tétel	216 556
Mátai Végh Kft. céltartalék	5 400 000
Fiál Péter - 3 havi bér és járuléka	1 438 050
Céltartalék összesen	10 054 606

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.2.3. Kötelezettségek

adatok Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
Vevőktől kapott előlegek	25 283 333
Vevőkkel kapcsolatos kötelezettségek (közoktatás tanf.)	38 297 370
Kapott előlegek	1 848 986 247
HEFOP 3.1 előleg	258 377 839
HEFOP 3.2 előleg	0
HEFOP 2.1 előleg Snova	265 764 088
HEFOP 3.1 előleg Snova	628 242 070
K+F HIK előleg	283 500 000
HIK ROP 3.3 Projekt előleg	0
HIK HEFOP 3.3 előleg	1 352 250
TÁMOP 3.3.1 előleg	411 750 000
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	820 420 449
Kapott ajánlati biztosíték	5 000 000
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	75 265 600
- személyi jövedelemadó	61 389 000
- munkavállalói járulék	2 316 000
- munkaadói járulék	8 730 000
- rehabilitációs hozzájárulás	575 300
- magánszemélyek különadója	1 296 000
- kulturális járulék	791 000
- TV üzemeltetési díj	33 000
- START kártya járulék	120 000
- áfa fizetési kötelezettség	0
- IFA fizetési kötelezettség	15 300
- APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék	0
- adóhatósági eljárási illeték	0
- társasági adó	0
Jövedelem elszámolás	985 157
- munkabér	273 188
- prémium, jutalom 13. havi fizetés	0
- megbízási díjak	711 969
- egyéb dolgozókkal szembeni kötelezettség	0
Társadalombiztosítási kötelezettség	105 199 021
- egészségügyi hozzájárulás tételes	1 365 000
- egészségügyi hozzájárulás %-os	206 000
- nyugdíjbiztosítási járulék	78 007 021
- egészségbiztosítási járulék	25 621 000
Önkéntes és magánnyugdíjpénztárak	12 043 500
Egészségpénztár	3 783 519
Különbféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	86 149 105
- felsőoktatási intézményekkel szembeni kötelezettség	41 011 908
- OH-val felvételi díj elszámolása	3 840 709
- diákigazolvány befizetések	31 451 170
- pontfelírás, pontbeváltás kötelezettsége Diákbonusz	7 921 267
- HIK ideiglenes kártya letét elszámolása	27 200
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 896 851
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	3 021 413 301

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

5.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT	1 949 233 848
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása - egyéb	262 217 416
Fejlesztési célra kapott támogatások Snova - NFT	994 832 254
Fejlesztési célra kapott támogatások Diákbónusz	3 822 823
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	165 123 313
Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 375 229 654
Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 442 588
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	357 706 627
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	362 149 215
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 525 635
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 525 635
Passzív időbeli elhatárolások záró állománya	3 767 904 504

5.2.4.1. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Egyéb bérleti díjak	63 380
Másológépek karbantartása	795 181
Belföldi kiküldetések	-2 040
Telefondíj	180 856
Mobiltelefon költségek	2 127 272
Postaköltségek	3 597 336
Villamosenergia szolgáltatási díj	194 596
Víz és csatorna szolgáltatási díj	79 966
Gáz energia szolgáltatás díja	1 270 984
Takarítási költségek	-1 145 806
Jogi szolgáltatások igénybevétele	3 184 800
Tanácsadás, kutatás, szakértői díjak	172 800
Rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	150 000
Órzs-védés, vagyonvédelem költsége	530 400
Üzemanyag és gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	1 871 015
Egyéb bankköltségek, bankszámlakezelési díjak	428 462
Bankposta csekk költség	72
Megbízási díjak	2 311 624
Prémium	11 121 300
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 852 400
Egészségbiztosítási járulék	594 257
%-os egészségügyi hozzájárulás	146 780
Összesen	30 525 635

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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	2 851 934
Tárgyévben értékesített, következő időszakot érintő regisztrációs kártyadíj bevétele	1 590 654
Összesen	4 442 588

5.2.4.3. Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Elszámolt költség	Átutalt támogatás	Passzív időbeli elhatárolás
Etwinning 5 - Oktatási Audiovizuális és Kulturális V.Ü. - Támogatás elhatárolása		0	1 578 730	1 578 730
ASPECT - Európai Bizottság - Támogatás elhatárolása		187 895	5 654 643	5 466 748
THINK QUEST 2008-2009. évi támogatás - Educatio Public Utility Company - 20 e USD - Támogatás elhatárolása	4 061 000	2 000	4 061 000	4 059 000
MNB Sulinet portál pénzügyi ismeretek - MNB - 1,5 M Ft-os Támogatás elhatárolása	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000
EISZ Internetes adatbázis vásárlás - OKM - 290 M Ft Támogatás elhatárolása	290 000 000	0	290 000 000	290 000 000
FIR 2008. évi támogatás - OKM - 300 M Ft-os Támogatás elhatárolása	300 000 000	297 437 600	300 000 000	2 562 400
OOIH 2008-2009. évi támogatás - OKM - 64 M Ft-os Támogatás elhatárolása	64 000 000	23 387 754	23 927 000	539 246
OOIH felzárkóztatást segítő támogatás - OKM - 15 M Ft-os Támogatás elhatárolása	15 000 000	0	7 500 000	7 500 000
Educatio 2009. évi Kiállítás - 2008. évben befolyt bevételek és 2008. évben felmerült költségek különbözete	-	9 375 528	53 876 031	44 500 503
Összesen:				357 706 627

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. 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	262 217 416
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása NFT 3.1 és 3.2	1 949 233 848
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	165 123 313
Halasztott bevételek Snova	994 832 254
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása Diákbonusz	3 822 823
Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása összesen a tárgyében	3 375 229 654

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1. Értékesítés nettó árbevétele

6.1.1. Közhasznú tevékenységből származó nettó árbevétel

adatok Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Felvételi eljárási díjak	573 372 158
Keresztféléves eljárási díjak "A" lapok után	6 078 750
Chipkártyás illesztések eszközeinek továbbértékesítéséből származó bevétel	3 417 867
Kiadványok	108 668 643
Adatbanki szolgáltatás	436 500
Hírdetési bevétel	2 661 867
Educatio kiállításon megjelenés	78 553 743
HIK regisztrációs kártyadíj	4 615 225
RF matrica, chip kártya értékesítés	650 375
Diákigazolvány befizetéséből származó bevétel	43 911 572
Nemzetközi diák- és tanárigazolvány értékesítésének bevétele	2 407 821
Egyéb számítástechnikai szolgáltatás	226 295 805
Diák és az oktatói igazolvány rendszer bevétele OH	150 189 067
Tárgyieszközök használati díjának bevétele	11 513 634
Üzemeltetési díj továbbértékesítése	2 859 852
Telefon, internet díjának továbbértékesítése	177 955
Aláíró kártya, kártyaolvasó billentyűzet - Hitelesítés szolgáltatás	4 879 622
Oktatási, vizsgáztatási tevékenység árbevétele	6 972 200
Szállodai árbevételek	630 750
Könyvértékesítés bevétele	1 316 706
Pedagógus értékesítés bevétele	15 000
Egyéb értékesítés bevételei (oktatási költség, postaköltség)	32 446 739
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (közhasznú tevékenység)	1 262 071 851

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

6.1.2. Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel

adatok Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Számítástechnikai szolgáltatás	625 000
Hírdetési bevételek	154 734 978
HIK bérbeadási bevételek	41 017 400
Bérleti díjbevételek Váci út 37.	11 410 362
Szálloda vállalkozási árbevétel	7 296 285
Étkeztetés, vendéglátás, közétkeztetés bevétele	4 184 047
Sportlétesítmények árbevétele	442 802
Ingatlanhasznosítás, terembérlés	1 439 721
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	1 576 188
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (vállalkozási tevékenység)	222 726 783

6.2. Egyéb bevételek

adatok Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	115 916
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevételek	0
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	479 263
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása	8 105 500
Készletek feltárt többletei	1 197
Halasztott bevételek feloldása	96 515 828
Egyéb bevételek	1 428 049
Kapott támogatások:	6 735 941 515
- Oktatási és Kulturális Minisztérium	1 683 579 482
- HEFOP	3 687 836 491
- TÁMOP	789 238 398
- Think Quest pályázat (Oracle)	3 059 725
- e Twining Action	36 255 488
- Kutatás - Fejlesztési Iroda	505 682 320
- European School Celebrate	4 298 926
- ELLEU	50 652
- Europass	16 716 628
- ROP 3.3 (EU)	277 252
- EUN Partnership	8 946 153
NFT 2.1 és 3.1 elszámolások	-1 150 661 287
Egyéb bevételek záró állománya	5 691 925 981

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

6.3 Anyagjellegű ráfordítások	adatok Ft-ban
Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték
Anyagköltség	54 756 069
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	5 530 760
Borítékolás, csomagolás, etikettezés költségei	187
Bérelti díjak	360 533 571
Épület, terem bérelti díjak	326 374 902
Gép bérelti díjak	3 569 405
Ügyviteli program bérelti díja	6 345 480
Munkaerő bérlési költsége	671 482
Járművek bérelti díja	360 572
Egyéb bérelti díjak	23 211 730
Karbantartási költségek	90 232 902
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	162 986 082
Hirdetési költségek	24 981 752
Reklám-,propaganda költségek	138 004 330
Oktatás és továbbképzés költségei saját dolgozók részére	6 000 807
Utazási és kiküldetési költségek	15 050 688
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 292 551 440
- telefondíj	65 380 901
- postadíj	25 677 679
- közüzemi szolgáltatások	140 990 067
- takarítás	27 483 323
- könyvvizsgálati díj	13 053 000
- jogi képviselet	127 715 880
- oktatási költségek (80.42.)	121 064 233
- számítástechnikai szolgáltatások, telepítések, oktatások	164 472 725
- tanácsadás, kutatási szolgáltatások	237 103 954
- nyomdai szolgáltatások	341 160 371
- rendezvényszervezés	102 537 602
- rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	12 285 555
- digitális tananyag elkészítése	8 976 000
- grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	3 954 969
- internettel kapcsolatos díjak, költségek	11 720 905
- hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	5 340 719
- őrzés-, védelem-, vagyonvédelem költsége	30 230 254
- irodai-, ügyviteli szolgáltatás	51 808 177
- CD sokszorosítás	3 522 068
- adatrögzítés	96 768 114
- pályázati díj, pályázati anyag elkészítése	498 000
- közoktatási célra vásárolt tételek lebonyolítása	799 968
- elemzések, adatfeldolgozások	2 595 500
- konferencia szekció előadás tartása	190 000
- tagsági díjak	7 626 600
- ügyfélszolgálati telefonvonal díja	1 759 450
- gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	5 117 282
- nemzetközi igazolvány értékesítési jutaléka	192 240
- pedagógiai szakértői díjak	266 370 567
- oktatási, pedagógiai szolgáltatások	6 397 431
- kutatás-fejlesztési díjak	362 393 292
- egyéb szolgáltatások	1 047 364 614
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	107 836 556
Nemzetközi és egyéb tagsági díjak	12 000
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)	8 354 688
- bankposta csekk költsége	2 843 672
- egyéb bankköltségek	5 511 016
Biztosítási díjak	10 343 818
- vagyonbiztosítás	5 203 961
- gépjárművek biztosítása	5 093 287
- egyéb biztosítási díjak	46 570
Eladott áruk beszerzési értéke	4 775 627
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 144 760
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	4 127 109 955

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások részletezése	Érték
Béreköltség	1 477 731 062
- alkalmazottak béreköltsége	1 212 240 046
- bérpótlék	2 581 757
- végkielégítés	368 940
- jutalom	5 752 778
- prémium	51 279 767
- 13.havi bér	99 416 649
- megbízási díjak	36 929 173
- tiszteletdíjak	8 200 000
- szabadság megváltás	4 657 545
- jutalék	9 917 456
- felhasználói díjak (szerzői jogdíj)	22 519 647
- mozgóbér	23 867 304
Személyi jellegű egyéb kifizetések	269 002 688
- munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	160 496 135
* önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	35 905 893
* munkába járás költségtérítése	13 951 629
* munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	16 321 448
* egészségpénztár munkáltatói hozzájárulás	40 097 926
* étkezési hozzájárulás	34 395 000
* betegszabadság idejére fizetett díjak	15 324 735
* táppénz 1/3 rész	4 499 504
- jóléti és kulturális költségek, egyéb juttatások	108 506 553
* napidíj költségtérítés	1 781 435
* üzleti célú reprezentáció, természetbeni juttatás	19 647 604
* felnőttképzéshez kapcsolódó szállás, étkezés	25 113 582
* nem munkavállalónak fizetett adómentes kifizetések	542 140
* adóköteles magánszemélyeknek fizetett nyeremények	702 640
* szemüveg költségtérítés	1 122 701
* tárgyi ajándék, könyvutalvány	4 282 869
* iskolakezdési és egyéb támogatás	2 090 700
* temetési segély	1 360 000
* adómentes juttatás	50 087 544
* adóköteles juttatás	1 775 338
Bérbírálatok	490 174 215
- nyugdíjbiztosítási járulék	357 913 448
- egészségbiztosítási járulékok	74 443 256
- egészségügyi hozzájárulás	12 298 155
- munkaadói járulék	42 844 556
- rehabilitációs hozzájárulás	2 674 800
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	2 236 907 965

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

6.5. Értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	870 538 848
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	31 950 544
Értékcsökkenési leírás záró állománya	902 489 392

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Saját termelésű készletek állományváltozása	17 882 392
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24 198 770
Összesen	42 081 162

6.7. Egyéb ráfordítások

adatok Ft-ban

Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 912 680
Céltartalékképzés a jövőbeni várható költségekre, kötelezettségekre	6 838 050
Készletek elszámolt értékvesztése	620 743
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	3 144 529
TV üzembentartási díj	396 000
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	522 160
Nemzeti kulturális járulék	2 424 000
Zeneszolgáltatási díj (Artisjus)	190 128
Kapott támogatások visszafizetése	1 957 384
Behajthatatlan követelések leírása	1 772 039
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek	15 890 626
Egyéb ráfordítások	1 378 896
Egyéb ráfordítások záró állománya	37 047 235

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

6.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Érték
Banktól kapott kamatok	8 919
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	10 719 186
Banki folyószámla kamat	3 631
Pénzügyi műveletek bevételeinek záró állománya	10 731 736

6.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	38 371 380
Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya	38 371 380

6.10. Rendkívüli bevételek

adatok Ft-ban

Rendkívüli bevételek részletezése	Érték
Többletek	25 200
Rendkívüli bevételek záró állománya	25 200

6.11. Rendkívüli ráfordítások

adatok Ft-ban

Rendkívüli ráfordítások részletezése	Érték
Elengedett követelések könyv szerinti értéke	5 915 712
Rendkívüli ráfordítások záró állománya	5 915 712

6.12. Vállalkozási tevékenység részletezése

Bevételek:

adatok Ft-ban

Vállalkozási bevétel részletezése	Érték
Számítástechnikai szolgáltatás (bérleti díj)	625 000 Ft
Hirdetési bevételek	154 734 978 Ft
Bérbeadási bevételek	52 638 129 Ft
HIK Könyvesbolti könyvek értékesítésének bevétele	13 672 Ft
HIK MÁV jegyek értékesítésének jutaléka	22 737 Ft
Szálloda bevétele	8 736 006 Ft
Étkeztetés, vendéglátás bevétele	4 184 047 Ft
Sportlétesítmények bevétele	442 802 Ft
Egyéb vállalkozási bevétel	1 329 412 Ft
Összesen:	222 726 783 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

Vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagjellegű ráfordítások:	80 348 740 Ft
Egyéb ráfordítások:	4 838 753 Ft
<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	<u>15 835 391 Ft</u>

Összesen: **101 022 884 Ft**

Vállalkozási tevékenység eredménye: **121 703 899 Ft**

A Társaság vállalkozási bevétele 3,2 % - át teszi ki a közhasznú bevételeknek.

Társasági adó:

Társasági adó fizetési kötelezettsége Társaságunknak 2008. évben nem keletkezett, mert a mérleg szerinti eredmény veszteséget mutat.

7. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

7.1. Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2008-ban

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)	Átlagos bruttó bér
2008. január	326	87 077 384	267 109
2008. február	337	98 310 024	291 721
2008. március	339	96 033 840	283 286
2008. április	342	95 031 373	277 870
2008. május	346	97 195 623	280 912
2008. június	343	117 292 862	341 962
2008. július	350	186 029 522	531 513
2008. augusztus	356	107 581 792	302 196
2008. szeptember	359	109 134 046	303 995
2008. október	352	106 238 235	301 813
2008. november	353	120 027 281	340 021
2008. december	359	180 659 670	503 230
Összesen:	4162	1 400 611 652	4 025 626
Havi átlag:	347	116 717 638	335 469

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

Telephelyenkénti létszám:

- Budapest, Váci út:	261 fő
- Budapest, Reviczky út:	60 fő
- Győr:	9 fő
- Pilisborosjenő	17 fő
ÖSSZESEN:	347 fő

Csökkent munkaképességű dolgozó:

4 fő

Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	334 fő
- Fizikai foglalkozású:	13 fő
ÖSSZESEN:	347 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	335 fő
- Részmunkaidős:	12 fő
ÖSSZESEN:	347 fő

7.2. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2008. évben:

Elnök:	1 200 000 Ft
9 fő tag:	7 000 000 Ft
Járuléakai:	2 413 000 Ft
Összesen:	10 613 000 Ft

Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

Kiegészítő Melléklet a 2008. december 31-én végződő évre

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások 2008.01.01-2008.12.31. között:

Jogcím	2008. január 1 - december 31.	Összesen
Alapbér	0	0
Megbízási díj	9 606 000	9 606 000
Önkéntes egészségpénztár többlet hozzájárulás	24 000	24 000
Internet térítés	30 150	30 150
Iskoláztatási támogatás	41 400	41 400
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás	96 000	96 000
Önkéntes egészségpénztári hozzájárulás	96 000	96 000
Külföldi napidíj	91 230	91 230
Üdülési csekk	135 000	135 000
Étkezési utalvány	78 000	78 000
TB nyugdíjbiztosítási járulék 24%	2 146 008	2 146 008
TB természetbeni egészségbiztosítási járulék 4,5%	402 377	402 377
TB pénzbeni egészségbiztosítási járulék 0,5%	44 708	44 708
SZJA természetbeni juttatások után	85 860	85 860
Munkaadói járulék	4 590	4 590
Egészségügyi hozzájárulás	23 400	23 400
ÖSSZESEN:	12 904 723	12 904 723

Budapest, 2009. május 5.

Visnyei Csaba
ügyvezető