

# **Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság**

## **Kiegészítő Melléklet a 2006. 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.

A Társaság székhelye: 2004. december 13-ig: 1082 Budapest, Üllői út 82/E.

2004. december 14-től: 1134 Budapest, Váci út 37.

A Társaság jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft

A Társaság adószáma: 20933713-2-41

A Társaság cégjegyzékszám: 01-14-000308/9

A cégjegyzésre jogosult adatai:

2006. december 31-ig: Rovó Tibor ügyvezető (an.: Szkarlát Anna)

2112 Veresegyház, Fészekrakó u. 9.

2006. december 18-tól az ügyek vitelére általános, teljeskörű meghatalmazás alapján jogosult:

Kerekes Gábor (an.: Üveges Piroska)

1226 Budapest, Rózsakert u. 87.

A Társaság közhasznú feladatai különösen:

1. A Felsőoktatás információs rendszerének működtetése és fejlesztése az Országos Felsőoktatási Információs Központ útján;
2. A SuliNET és SuliNET Expressz programok tartalmi fejlesztése és pénzügyi lebonyolítása a SuliNET Programiroda útján;
3. A közoktatás információs rendszerének működtetése és fejlesztése a Közoktatási Információs Iroda útján;
4. A felsőoktatási -hallgatói szolgáltatások szervezése a Kempelen Farkas Hallgatói Információs Központ és Könyvtár útján;
5. A közoktatási és felsőoktatási diákigazolvány-igénylési rendszer működtetése és fejlesztése a Diákigazolvány Központ útján;
6. 2004. október 1-től a Nemzeti Fejlesztési Terv Programiroda útján;
7. 2006. őszétől az Elektronikus aláírókártyák biztosítása a Hitelesítés szolgáltatás szervezeti egység útján.

A Társaság kiemelkedően közhasznú szervezet, mivel közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről a felsőoktatásról szóló 2005.évi CXXXIX. törvény, valamint a felsőoktatási intézmények felvételi eljárásainak általános szabályairól szóló 269/2000.(XII.28.) és a 2006. december 1-től hatályos 237/2006.(XI.27.) Kormányrendelet alapján az Oktatási és Kulturális Minisztériumnak kell gondoskodnia.

# **Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság**

## **Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre**

---

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

- HIK könyvesbolt üzemeltetése (2006.szeptember 29-ig),
- Bérbeadás,
- Média felületek piaci alapon történő értékesítése.

### **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 Társaság könyvvizsgálója:

Triász Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Adótanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-685625

Kamarai nyilvántartási szám: 001671

A könyvvezetés alapján a Társaság a tárgyévben éves beszámolót készít. A Társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, tehát 2006.01.01-től 2006.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2007. február 15-e.

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

# **Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság**

## **Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre**

---

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.

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.

# **Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság**

## **Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre**

---

### *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 számlaosztályba. Év végén leltár alapján kerül a készlet elszámolásra.

A 2006. év végén a SuliNet matricák selejtezésre kerültek, mivel a SuliNet kedvezményes számítástechnikai eszköz beszerzési lehetőségek megszűntek, így a hologrammos termékjelző matricák és a SuliNet Express emblémák feleslegessé váltak.

### *2.3.3. Vásárolt könyvek, bizományosi készletek:*

A HIK könyvesboltot üzemeltetett. A könyvesbolt könyvkészlete vásárolt saját, és bizományosi készletekből áll.

- A vásárolt könyvek a beszerzéskor nettó beszerzési áron az 5-ös számlaosztályban kerülnek könyvelésre, év végén leltár alapján a 2-es számlaosztályban készletként kerülnek elszámolásra.
- A bizományosi készlet leltár alapján a 0-s számlaosztályban van nyilvántartva.

A készletek 2006. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás szerint megtörtént.

## *2.4. Értékpapírok*

A Társaság a forgatási célból vásárolt értékpapírokat beszerzési értéken, vagyis vételi áron tartja nyilván.

## *2.5. Pénzeszközök*

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

# **Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság**

## **Kiegészítő Melléklet a 2006. 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 2006. évben képződött mérlegszerinti eredmény.

### 2.7. Céltartalékok

A Társaság 2006.évben céltartalékot nem 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 rendkívüli bevétellel szemben szünteti meg.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

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

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként 2005.01.01-2005.12.31. közötti időszakot vettük figyelembe.

#### 3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

##### 3.1.1. A vagyonstruktúra változásának bemutatása

adatok Eft-ban

Megnevezés	2005.	2006.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2005.	2006.
Befektetett eszközök	2 064 159	3 594 178	74,1%	41,2%	56,0%
Forgóeszközök	1 078 552	1 098 296	1,8%	21,5%	17,1%
Aktív időbeli elhatárolások	1 864 558	1 719 992	-7,8%	37,2%	26,8%
<b>Összesen</b>	<b>5 007 269</b>	<b>6 412 466</b>	<b>28,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

A Társaság mérlegfőösszege 2005-ről 2006-ra 28,1%-al növekedett. A növekedés okai, hogy a befektetett eszközök - azon belül főként a szellemi termék állomány - 74,1%-al növekedtek, a forgóeszközök kisebb mértékben, 1,8%-al növekedtek. Az aktív időbeli elhatárolások összege 7,8%-al csökkent az előző évhez képest. Az aktív időbeli elhatárolás összege azért jelentős, mert az aláírt támogatási szerződések alapján végzett feladatok költségeinek finanszírozása az elszámolás után utófinanszírozással történik. A Sztv. 32.§-a értelmében azokat a bevételeket amelyek csak a mérleg forduló napja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

##### 3.1.2. A tőkeszerkezet bemutatása

adatok Eft-ban

Megnevezés	2005.	2006.	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2005.	2006.
Saját tőke	1 728 308	1 321 880	-23,5%	34,5%	20,6%
Céltartalékok	10 800	0	-100,0%	0,2%	0,0%
Kötelezettségek	2 302 451	2 373 105	3,1%	46,0%	37,0%
Passzív időbeli elhatárolások	965 740	2 717 481	181,4%	19,3%	42,4%
<b>Összesen:</b>	<b>5 007 299</b>	<b>6 412 466</b>	<b>28,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

A források szerkezetében jelentős változás következett be az előző évhez képest, a passzív időbeli elhatárolások 181,4 %-al növekedtek. Ennek oka, hogy 2006. évtől a fejlesztésre kapott támogatásokból beszerzett valamennyi 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 újból módosítottuk.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

A saját tőke és a céltartalékok állománya csökkent. Az összes forrás 28,1%-al nőtt a 2005. évi adathoz képest, aminek fő oka az, hogy a passzív időbeli elhatárolások a többszörösére növekedtek, a kötelezettségek állománya pedig kisebb mértékben növekedett.

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

- a Kutatás-fejlesztési Pályázati és Kutatáshasznosítási Irodával kötött szerződés szerint előlegként átutalt 458,500 eFt-ot,
  - a HEFOP 3.1 szerződés alapján előlegként átutalt 575,000 eFt-ot,
  - a HEFOP 3.2 szerződés alapján utalt 232,500 eFt-ot,
  - a HEFOP 3.3 szerződés alapján utalt 732.2 eFt-ot
  - és a ROP 3.3 szerződés alapján utalt 1,352.3 eFt-ot,
- összesen 1,268,084 e 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

	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<i>Tőkeerősség</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100$	$\frac{1\,728\,308}{5\,007\,299} = 34,5\%$	$\frac{1\,321\,880}{6\,412\,466} = 20,6\%$

A tőkeerősségi mutató az előző évihez képest 13,9% ponttal csökkent, amely a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások növekedésével, illetve a saját tőke csökkenésével magyarázható.

### 3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.köt.}}$	$\frac{713\,294}{1\,254\,951} = 0,57$	$\frac{853\,326}{2\,373\,105} = 0,36$
<i>Likviditási ráta</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	$\frac{1\,078\,552}{1\,254\,951} = 0,86$	$\frac{1\,098\,296}{2\,373\,105} = 0,46$

## Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

### Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

A fenti mutatók azt mutatják, hogy a Társaságnak - a 2005. évhez hasonlóan - a 2006. évben a likviditási gondjai csak nagyon nagy odafigyelés és gondos pénzügyi gazdálkodás miatt nem voltak, annak ellenére, hogy a támogatási szerződésekben megállapított összegeket társaságunk előfinanszírozta. A likviditási mutatók alapján a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek fedezetére sem elegendők.

#### 3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

	2005.	2006.
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	$\frac{1\,138\,558}{5\,007\,299} = 22,74\%$	$\frac{1\,079\,200}{6\,412\,466} = 16,83\%$

Az eszközarányos árbevétel 5,91% pontos csökkenést mutat, melynek oka az, hogy az eszközök értékének jelentős mértékű növekedése mellett a nettó árbevétel csekély mértékben csökkent.

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

<b>Bevételek</b>	<b>Összeg (Ft)</b>	<b>Megoszlás (%)</b>
Értékesítés nettó árbevétele	1 079 199 578	35,2%
Aktivált saját teljesítmények értéke	4 834 239	0,2%
Egyéb bevételek	1 981 584 358	64,6%
<b>Összesen</b>	<b>3 065 618 175</b>	<b>100,0%</b>



# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 4. Cash-Flow kimutatás

adatok Eft-ban

<i>Megnevezés</i>	<b>2005.</b>	<b>2006.</b>
<b>Adózott eredmény</b>	- 161 596	- 406 428
Elszámolt amortizáció	472 413	581 351
Elszámolt értékvesztés és visszairás	10 910	17 419
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 2 600	- 10 800
Befektetett eszközök állományváltozása	- 844 379	- 2 128 789
Szállítói kötelezettség változása	434 561	- 298 760
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	306 884	1 416 914
Passzív időbeli elhatárolások változása	469 622	1 751 741
Vevőkövetelés változása	- 127 508	104 112
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	- 2 071	16 176
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 057 494	144 596
Fizetendő társasági adó	-	-
<b>Működési cash flow</b>	<b>- 501 258</b>	<b>1 187 532</b>
Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök eladása	-	-
Kapott osztalék, részesedés	-	-
<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	1 047 500	- 1 047 500
<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>546 242</b>	<b>140 032</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. 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

<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok (1131)</i>	<i>Szellemi termékek (1141- 1143)</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen (1131-1143)</i>
<b>2006. évi Nyitó érték</b>	0	0	186 559 430	1 319 660 919	0	1 506 220 349
Növekedés 2006. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			219 112 974	1 291 071 890		1 510 184 864
Növekedés 2005. évi beszerzésből (Aktiválás, ráaktiválás)			219 000 000	233 133 334		452 133 334
Növekedés aktiválásból						0
Egyéb növ. átvezetés miatt						0
Csökkenés selejtezés miatt				3 554 230		3 554 230
Csökkenés hiány miatt						0
Csök.térítés nélk.átadás m.						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
<b>2006. évi Záró érték</b>	0	0	624 672 404	2 840 311 913	0	3 464 984 317

Értékcsökkenés

adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok (11911)</i>	<i>Szellemi termékek (11921- 11922)</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen (11911-11922)</i>
<b>2006. évi Nyitó érték</b>	0	0	53 926 361	344 504 190	0	398 430 551
Écs. növekedés			69 360 481	251 225 145		320 585 626
Egyéb növekedés átvezetés miatt						0
Csökkenés selejtezés miatt				2 368 020		2 368 020
Csökkenés hiány miatt						0
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						0
Csökkenés értékesítés miatt						0
<b>2006. évi Záró érték</b>	0	0	123 286 842	593 361 315	0	716 648 157

	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
<b>Nettó érték 2006.évi nyitó</b>	1 506 220 349	398 430 551	1 107 789 798
<b>Nettó érték 2006.évi záró</b>	3 464 984 317	716 648 157	2 748 336 160
<b>Befejezetlen beruházások</b>	382 594 488		382 594 488

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. 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 (13111, 1331)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (1411, 1421, 14312, 14311, 14313)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (123-14313)</i>
<b>2006. évi Nyitó érték</b>	<b>33 030 797</b>	<b>850 465 282</b>	<b>270 209 556</b>	<b>0</b>	<b>1 153 705 635</b>
Növekedés 2006. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)	548 400	83 297 584	14 719 835		98 565 819
Növekedés 2005. évi beruházásból (Aktiválás, ráaktiválás)		826 250			826 250
Egyéb növekedés		9 991 522			9 991 522
Csökkenés selejtezés miatt		5 776 519	1 912 068		7 688 587
Csökkenés hiány miatt		3 621 033	1 066 958		4 687 991
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			12 059 942		12 059 942
Egyéb csökkenés átvezetés miatt		1 740	53 445		55 185
<b>2006. évi Záró érték</b>	<b>33 579 197</b>	<b>935 181 346</b>	<b>269 836 978</b>	<b>0</b>	<b>1 238 597 521</b>

Értékcsökkenés adatok Ft-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok (129)</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek (1391, 13931)</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek (1491, 1495, 1497, 1493, 1498)</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen (129-1498)</i>
<b>2006. évi Nyitó érték</b>	<b>4 998 187</b>	<b>501 020 260</b>	<b>144 377 559</b>	<b>0</b>	<b>650 396 006</b>
Écs. növekedés	1 982 987	213 886 685	34 904 397		250 774 069
Egyéb növekedés		9 991 522			9 991 522
Csökkenés selejtezés miatt		5 776 519	1 478 058		7 254 577
Csökkenés hiány miatt		3 550 292	888 343		4 438 635
Csökk. térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt			10 720 239		10 720 239
Egyéb csökkenés átvezetés miatt		1 740	53 445		55 185
<b>2006. évi Záró érték</b>	<b>6 981 174</b>	<b>715 569 916</b>	<b>166 141 871</b>	<b>0</b>	<b>888 692 961</b>

<b>Nettó érték 2006.évi nyitó</b>	<b>28 032 610</b>	<b>349 445 022</b>	<b>125 831 997</b>	<b>-</b>	<b>503 309 629</b>
<b>Nettó érték 2006. évi záró</b>	<b>26 598 023</b>	<b>219 611 430</b>	<b>103 695 107</b>	<b>-</b>	<b>349 904 560</b>
<b>Befejezetlen beruházások</b>		<b>113 342 358</b>		<b>-</b>	<b>113 342 358</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.1.3.Értékcsökkenés bemutatása

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Összesen</i>
	<i>2006. év</i>	<i>2006. év</i>	<i>2006. év</i>
Vagyoni értékű jogok	69 360 481		69 360 481
Szellemi termékek	251 225 145		251 225 145
<b>Immateriális javak</b>	<b>320 585 626</b>	<b>0</b>	<b>320 585 626</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	1 982 987		1 982 987
Műszaki gépek, berendezések, járművek	213 886 685		213 886 685
Egyéb gépek, berendezések, járművek	30 936 271	3 968 126	34 904 397
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>246 805 943</b>	<b>3 968 126</b>	<b>250 774 069</b>
<b>Könyvtári könyvek</b>		<b>9 991 522</b>	<b>9 991 522</b>
<b>Összesen</b>	<b>567 391 569</b>	<b>13 959 648</b>	<b>581 351 217</b>

### 5.1.1.4.Hiány

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Vásárolt szellemi termékek	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések, járművek	3 621 033	3 550 292	70 741
Egyéb gépek, berendezések, járművek	1 066 958	888 343	178 615
<b>Összesen</b>	<b>4 687 991</b>	<b>4 438 635</b>	<b>249 356</b>

### 5.1.1.5.Értékesítés

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Immateriális javak	0	0	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	12 059 942	10 720 239	1 339 703
<b>Összesen</b>	<b>12 059 942</b>	<b>10 720 239</b>	<b>1 339 703</b>

### 5.1.1.6. Átvezetések

adatok Ft-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Bruttó érték</i>	<i>Értékcsökkenés</i>	<i>Nettó érték</i>
Műszaki gépek, berendezések, járművek	1 740	1 740	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	53 445	53 445	0
<b>Összesen</b>	<b>55 185</b>	<b>55 185</b>	<b>0</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

---

### 5.1.1.7. Selejtezések

adatok Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Bruttó érték</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>Nettó érték</b>
Szellemi termékek	3 554 230	2 368 020	1 186 210
Műszaki gépek, berendezések, járművek	5 776 519	5 776 519	0
Egyéb gépek, berendezések, eszközök	1 912 068	1 478 058	434 010
<b>Összesen</b>	<b>11 242 817</b>	<b>9 622 597</b>	<b>1 620 220</b>

### 5.1.1.8. Részesedések bemutatása

A korábbi években a részesedések között mutattuk ki a felszámolás alatt álló Educatio Press Lapkiadó Kft-vel szemben fennálló követelésünket. A Fővárosi Bíróság a felszámolási eljárás lefolytatása után az 1. Fpk. 01-2003-00249/11 számú végzésével egyszerűsített felszámolással megszüntette az Educatio Press Lapkiadó Kft-t. A Bíróság végzésében vagyonhiány miatt a hitelezői követelések kiegyenlítéséről nem rendelkezett, ezért e követelésünkre a tárgyévben értékvesztést számoltuk el.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.2. Forgóeszközök

#### 5.1.2.1. Készletek

##### Kiadványok

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Beszerzés	Értékesítés	Selejtezés	Záró
<b>2006. évi kiadványok összesen:</b>	19 986 905	3 696 196	12 772 777	10 910 324	0

adatok db-ban

Megnevezés	Mennyiség db				Önköltség	Érték
	Beszerzés	Értékesítés	Egyéb kiadás	Záró		
Felvételi tájékoztató 2007.	100 442	67 546	440	32 456	369,10	11 979 603
Érettségi feladatok vizsgakövetelmények közép és elmelt szintű	16 210	6 432	270	9 508	186,07	1 769 140
Felvételi tájoló 2007 (4 kötetes)	22 360	13 650	646	8 064	751,69	6 061 612
Szakirányú továbbképzések 2007.	4 484	2 048	145	2 291	619,00	1 418 134
2007. évi "A+B" jelű jelentkezési lapok	250 000	132 031	949	117 020	30,56	3 576 131
Kerekítés						792
<b>Kiadványok összesen - 2007.</b>	-	-	-	-	-	<b>24 805 412</b>

##### Egyéb készletek

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Ajándéktárgyak	116 719
SuliNET hologramos matrica	0
SuliNET express emblémák	0
Könyvutalványok (OFIK)	46 000
<b>Egyéb készlet összesen</b>	<b>162 719</b>

A SuliNET hologramos matricák és SuliNET express emblémák a tárgyév végén selejtezésre kerültek, mert a SuliNET Express Program III-as pályázata 2006. december 31-ével véget ért.

<b>HIK könyvesbolti készlet</b>	<b>343 885</b>
---------------------------------	----------------

A könyvesbolti készletből megmaradt könyvek megőrzésre a HIK szervezeti egység raktárában található.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

---

### *2006.évben legyártott kiadványok önköltségének számítása*

#### 2007.évi Felvételi tájékoztató

Beszerzés (Pátria Nyomda Zrt.)	35 929 892 Ft
Grafikai tervezés, nyomdai előkészítés	1 143 540 Ft
<hr/>	
Összes közvetlen költség:	37 073 432 Ft
Legyártott mennyiség:	100 442 db
<b>Felvételi tájékoztató önköltsége:</b>	<b>369,10 Ft</b>

#### 2007.évi Érettségi követelmények közép,- emelt szintű

Beszerzés (Alföldi Nyomda Rt.)	2 470 411 Ft
Nyomdai előkészítés (Houdini Bt.)	545 760 Ft
<hr/>	
Összes közvetlen költség:	3 016 171 Ft
Legyártott mennyiség:	16 210 db
<b>Érettségi követelmények közép,- és emeltszintű önköltsége:</b>	<b>186,07 Ft</b>

#### 2007.évi Felvételi tájoló (4 kötetes)

Beszerzés (Komáromi Nyomda és Kiadó KFT.)	7 547 540 Ft
Szerkesztés, tördelés, tanácsadás, egyéb	7 597 903 Ft
Grafikai tervezés nyomdai előkészítés (Színes Fényár Bt.)	1 662 300 Ft
<hr/>	
Összes közvetlen költség:	16 807 743 Ft
Legyártott mennyiség:	22 360 db
<b>Felvételi tájoló önköltsége:</b>	<b>751,69 Ft</b>

#### 2007.évi „A+B” jelű jelentkezési lap

Beszerzés (Díjbeszedő Holding Zrt.)	7 641 000 Ft
<hr/>	
Összes közvetlen költség:	7 641 000 Ft
Legyártott mennyiség:	250 000 db
<b>„A+B” jelű jelentkezési lap önköltsége:</b>	<b>30,56 Ft</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

---

### 2007.évi Szakirányú továbbképzések

Beszerzés (Pátria Nyomda Zrt.)	1 953 164 Ft
Grafikai tervezés, szerkesztés	822 442 Ft

---

Összes közvetlen költség:	2 775 606 Ft
---------------------------	--------------

Legyártott mennyiség:	4 484 db
-----------------------	----------

<b>Szakirányú továbbképzések önköltsége:</b>	<b>619,00 Ft</b>
--	------------------



# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.2.2. Követelések

adatok Ft-ban

Követelések részletezése	Értéke
<b>Vevő követelések</b>	<b>163 103 762</b>
<b>Adott előlegek</b>	<b>0</b>
- beruházásra adott előlegek	0
- készletekre adott előlegek	0
- egyéb adott előlegek	0
<b>Egyéb követelések</b>	<b>56 554 114</b>
- munkavállalókkal szembeni követelések	20 015 583
* <i>magánnyugdíjpénztár</i>	0
* <i>letiltások</i>	124 924
* <i>BKV bérletek</i>	13 316 250
* <i>megbízási díjak, prémium</i>	0
* <i>munkabérelőlegek</i>	73 335
* <i>lakáscélú kölcsön</i>	6 501 074
- különféle egyéb követelések	36 538 531
* <i>tagi kölcsön ( Educatio Press)</i>	0
* <i>táppénz, gyed kiutalási igények</i>	1 636 052
* <i>családi pótlék kiutalási igények</i>	440 310
* <i>könyutalványok készleten</i>	0
* <i>egyéb függő követelések</i>	983 919
* <i>fizetett óvadék</i>	33 478 250
* <i>APEH önellenőrzési és késedelmi pótlék</i>	0
* <i>előző évi áfa elszámolás-követelés</i>	0
* <i>iparűzési adó-követelés</i>	0
<b>Követelések záró állománya</b>	<b>219 657 876</b>

### 5.1.2.3. Értékpapírok

adatok Ft-ban

<b>Értékpapírok záró állománya</b>	<b>Határozatlan idejű</b>	<b>0</b>
------------------------------------	---------------------------	----------

A Questor Értékpapír Rt-től 2003. április 11-én vásárolt bemutatóra szóló AF060412F03 sorszámú Magyar Államkötvényünk esedékessége 2006.04.12-e volt. A befektetés összege: 1,546,500 Ft, a lejárat végén kapott összeg 1,626,400 Ft, így a 79,900 Ft kamatot a pénzügyi műveletek bevételei között számoltuk el a tárgyévben.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.2.4. Pénzeszközök

adatok Ft-ban

Pénzeszközök részletezése	Érték
<b>Pénztárak</b>	<b>721 890</b>
- Főpénztár	127 434
- Győri pénztár	173 676
- Diákigazolvány pénztár	39 818
- HIK főpénztár	274 530
- HIK könyvesbolt pénztár	0
- HIK regisztrációs pénztár	50 000
- HIK ügyfélszolgálati pénztár	10 000
- N.F.T. pénztár 3.1	13 371
- N.F.T. pénztár 3.2	21 085
- Hitelesítés szolgáltatás pénztár	11 976
- Devizapénztár	0
<b>Elszámolási betétszámlák</b>	<b>852 473 560</b>
- Magyar Államkincstár főszámla	160 127 549
- Magyar Államkincstár OFIK tételár	3 597 361
- Magyar Államkincstár B lap	3 116 991
- Magyar Államkincstár Kiadványok	74 684 315
- Magyar Államkincstár Győr	47 971
- Magyar Államkincstár Diákigazolvány	2 420 677
- Magyar Államkincstár HIK	481 013 346
- Magyar Államkincstár Sulinet	41 255 272
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3.1	25 264 541
- Magyar Államkincstár N.F.T. 3..2	36 527 109
- OTP Lakáscélú támogatás számla	1 585 146
- Magyar Államkincstár HIK - ROP 3.3	14 100
- Magyar Államkincstár Europass	22 807 206
- Magyar Államkincstár Hitelesítés szolgáltatás	11 976
<b>Egyéb pénzeszköz (érmék, emlékérmék)</b>	<b>130 863</b>
<b>Átvezetési számla</b>	<b>0</b>
<b>Pénzeszközök záró állománya</b>	<b>853 326 313</b>

### 5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	0
Támogatások bevételeinek elhatárolása	1 715 430 571
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 715 430 571</b>
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	4 561 590
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>4 561 590</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások záró állománya</b>	<b>1 719 992 161</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.3.1. Támogatások bevételeinek aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Leutalt támogatás	Elszámolt költség	Elhatárolt bevétel
2006. évi működési támogatás - Educatio Központ 151,399,900 Ft - OKM - M01	489 000 000	148 847 000	151 408 745	2 552 900
2006. évi működési támogatás - Sulinet Programiroda 217,476,600 Ft - OKM - M178		213 809 000	236 296 186	3 667 600
2006. évi működési támogatás - Közoktatási Információs Iroda 120,123,500 Ft - OKM - M177		118 094 000	181 633 016	2 029 500
Közoktatási Nyilvántartások e- Kompatibilis továbbfejlesztése 25,000,000 Ft - OKM - M1861	65 000 000	0	25 000 381	25 000 000
OFIK Kétszintű érettségi 40,000,000 Ft - OKM - M1862		0	56 062 619	40 000 000
OFIK EUROPASS 70,000 EUR - Európai Bizottság - M506	18 971 680	11 636 520	32 681 028	7 335 160
2006. évi működési támogatás HIK - OKM - M179	344 869 000	269 903 000	363 183 683	74 966 000
HEFOP 3.3 HIK - HEFOP - M183	5 409 000	0	5 250 764	5 250 764
KIR Iskolatörzseti nyilvántartás - OKM M185	12 912 000	0	12 912 117	12 912 000
HIK Vállalkozó képesség - GKM - M187	6 000 000	0	4 813 283	4 813 283
ELLEU Project 24,000 EUR - IcON - M505	5 922 000	4 264 704	5 757 967	1 496 773
EISZ Elektronikus Információs szolgáltatás - KPI - M806	1 575 000 000	591 435 000	701 963 122	110 528 122
ROP 3.3 - ROP - M807	2 928 800	0	1 175 700	1 175 700
Ecolours 20,000 EUR - Ecolours AP - M504	5 046 000	2 782 375	3 344 938	562 563
Etwinning 2. 133,000 EUR - European Commision - M507	34 170 623	26 474 448	34 267 496	7 696 175
Melt Project 103,994 EUR- EUN PartnerShip AISBL - M509	26 237 686	0	683 714	683 714
NFT 3.2.1 Projekt - HEFOP - M156	930 000 000	589 825 059	923 832 056	334 006 997
NFT 3.1.1 Projekt - HEFOP - M157	2 300 000 000	1 212 076 889	2 292 830 209	1 080 753 320
<b>Összesen</b>			<b>5 033 097 024</b>	<b>1 715 430 571</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.1.3.2. Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Irodaszer, nyomtatvány, fénymásolópapír	43 260
Szakkönyv, folyóira beszerzés	3 424
Telefondíj	335 885
Hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	985 501
Egyéb bérleti díjak	115 377
Járművek bérleti díja	438 126
Továbbképzés, egyéb oktatási költségek	61 200
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések	341 218
Internettel kapcsolatos díjak, költségek	2 000
Gépkocsival kapcsolatos egyéb költségek	106 920
Egyéb szolgáltatások	1 947 918
Gépjárművek kötelező biztosítása	10 555
Casco biztosítás	87 620
Vagyon biztosítás	82 000
Egyéb biztosítási díjak	586
<b>Összesen</b>	<b>4 561 590</b>

## 5.2. Források

### 5.2.1. Saját tőke

adatok Ft-ban

Saját tőke részletezése	Érték
Jegyzett tőke	3 000 000
Eredménytartalék	1 725 307 792
- 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
Mérleg szerinti eredmény	-406 428 902
<b>Saját tőke záró állománya</b>	<b>1 321 878 890</b>

### 5.2.2. Céltartalék

Társaságunk a tárgyévben a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján céltartalékot nem képzett.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 5.2.3. Kötelezettségek

adatok Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>0</b>
<b>Kapott előlegek</b>	<b>1 268 084 450</b>
HEFOP 3.1 előleg	575 000 000
HEFOP 3.2 előleg	232 500 000
K+F HIK előleg	458 500 000
Előleg HIK ROP 3.3 Projekt	732 200
HEFOP 3.3 előleg (HIK)	1 352 250
<b>Szállítókkal szembeni kötelezettségek</b>	<b>516 176 855</b>
<b>Követelések közé egyéb rendezetlen követelés</b>	<b>11 976</b>
<b>Kapott ajánlati biztosíték</b>	<b>0</b>
<b>Adóhatósággal szembeni kötelezettségek</b>	<b>82 824 930</b>
- személyi jövedelemadó	23 392 000
- munkavállalói járulék	1 019 000
- munkaadói járulék	2 118 000
- rehabilitációs hozzájárulás	224 000
- kulturális járulék	1 193 000
- APEH önellenőrzési pótlék számla	104 000
- csomagolás környezetvédelmi termékdíja	11 000
- áfa fizetési kötelezettség	53 896 000
- iparüzési adó	867 930
- társasági adó	0
<b>Jövedelem elszámolás</b>	<b>232 768</b>
- munkabér	232 768
- prémium, jutalom 13. havi fizetés	0
- megbízási díjak	0
- egyéb dolgozókkal szembeni kötelezettség	0
<b>Társadalombiztosítási kötelezettség</b>	<b>27 490 000</b>
- egészségügyi hozzájárulás tételes	341 000
- egészségügyi hozzájárulás %-os	100 000
- nyugdíjbiztosítási járulék	14 503 000
- egészségbiztosítási járulék	12 546 000
<b>Önkéntes és magánnyugdíjpénztárak</b>	<b>5 502 903</b>
<b>Egészségpénztár</b>	<b>1 547 500</b>
<b>Különbféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>471 233 183</b>
- felsőoktatási intézményekkel szembeni kötelezettség	387 021 199
- diákigazolvány befizetések	83 650 984
- egyéb rendezetlen kötelezettségek, fel nem vett járandóság	0
- HIK ideiglenes kártya letét elszámolása	561 000
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya</b>	<b>2 373 104 565</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. 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	2 302 900 605
Fejlesztési célra kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása - egyéb	71 398 409
Térítés nélkül átvett eszközök értékének passzív időbeli elhatárolása	0
Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)	307 798 848
Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 295 392
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	24 389 305
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2 708 782 559</b>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 698 918
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>8 698 918</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások záró állománya</b>	<b>2 717 481 477</b>

#### 5.2.4.1. Térítés nélkül átvett eszközök passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Átadó partner	Bruttó érték	Saját forrásból ráaktiválás	Bruttó érték összesen	Tárgyévi saját forrásból ráaktiválás	Értékcsökkenés	Nettó érték	Elhatárolás
Oktatási Minisztérium	18 089 238	0	18 089 238	0	18 011 715	77 523	0
Országos Közoktatási Intézet	8 856 888	2 202 500	11 059 388	0	9 871 180	1 188 208	0
Országos Közoktatási és Értékelési Vizsgaközpont	2 827 156	0	2 827 156	0	2 472 217	354 939	0
Professzorok Háza	37 503 832	11 438 001	48 941 833	1 380 822	43 525 583	6 797 072	0
<b>Összesen</b>	<b>67 277 114</b>	<b>13 640 501</b>	<b>80 917 615</b>	<b>1 380 822</b>	<b>73 880 695</b>	<b>8 417 742</b>	<b>0</b>

Mivel a térítés nélkül átvett eszközök teljes összegére elszámoltuk már az értékcsökkenést és a táblázatban részletezett 2006. évi nettó-záró érték kizárólag a saját forrásból beszerzett ráaktiválások nettó értéke, ezért ezekkel az eszközökkel kapcsolatban már nincsen passzivilási kötelezettségünk a tárgyévben.

## Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

### Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

#### 5.2.4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
Raktározás költségei	122 265
Egyéb bérelti díjak	40 020
Telefondíj	905 914
Villamosenergia szolgáltatási díj	1 172 831
Egyéb közüzemi szolgáltatás	93 435
Víz és csatorna szolgáltatási díj	141 652
Gáz energia szolgáltatás díja	676 155
Számítástechnikai szolgáltatások, telepítések	921 600
Irodai, ügyviteli szolgáltatás	1 601 915
Ügyfélszolgálati telefonvonal díja	1 190 683
Számítástechnikai karbantartás	1 120 000
Egyéb bankköltségek	458 930
Bankposta csekk költség	21 920
Munkába járás költségtérítése	226 788
Reprezentációs költségek	3 900
Belföldi gépjármű adó	910
<b>Összesen</b>	<b>8 698 918</b>

#### 5.2.4.3. Egyéb bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Érték
HIK 2006-ben befolyt 2007-ra vonatkozó regisztrációs bevétel	2 295 392
<b>Összesen</b>	<b>2 295 392</b>

#### 5.2.4.4. Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege	Elszámolt költség	Átutalt támogatás	Passzív időbeli elhatárolás
M508 - eTwinning 3. támogatások elhatárolása - European Commission	169 150 EUR	3 729 108	28 118 413	24 389 305
<b>Összesen:</b>				<b>24 389 305</b>

## Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

### Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

#### 5.2.4.5. Fejlesztési célra kapott támogatások aktív időbeli elhatárolása

adatok Ft-ban

<b>3.1 és 3.2 Projekt</b>	<b>Érték</b>
2005. évben 50 M Ft egyedi érték feletti elhatárolás NFT	451 550 834
2006. évi 50 M Ft egyedi érték feletti beszerzések NFT	1 472 629 736
<b>Elhatárolás összesen</b>	<b>1 924 180 570</b>
2006. évi értékcsökkenés	-48 611 995
<b>Összesen</b>	<b>1 875 568 575</b>
2006. évi 50 M Ft egyedi érték alatti beszerzések NFT	427 332 030
<b>2006. évi elhatárolás összesen - NFT</b>	<b>2 302 900 605</b>

<b>Egyéb támogatás</b>	<b>Érték</b>
Egyéb támogatásból megvalósított beruházás elhatárolása	71 398 409
<b>2006. évi elhatárolás összesen - Egyéb</b>	<b>71 398 409</b>

#### 5.2.4.6. Digitális tananyag (szerzői jogok) aktív időbeli elhatárolása

<b>Digitális tananyag elhatárolása (szerzői jogok)</b>	<b>Érték</b>
2003. évi elhatárolása	445 251 100
2004. évi értékcsökkenés	-3 589 177
2004. évi elhatárolás	441 661 923
2005. évi értékcsökkenés	-62 622 894
2005. évi elhatárolás	379 039 029
2006. évi értékcsökkenés	-71 240 181
<b>Összesen:</b>	<b>307 798 848</b>



# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 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	543 152 802
Kiadványok	151 306 548
Adatfeldolgozás	0
Adatbanki szolgáltatás	4 612 384
Adatbázis szolgáltatás	74 917 000
Hírdetési bevétel	0
Educatio 2006. évi kiállításon megjelenés	7 375 041
SuliNET matrica értékesítés	940 400
HIK regisztrációs kártyadíj	5 306 189
RF matrica, chip kártya értékesítés	1 085 455
Diákigazolvány befizetéséből származó bevétel	58 131 586
Egyéb számítástechnikai szolgáltatás	9 153 161
Informatikai normatíva bevétele	7 425 000
Közöntonosított oktatási intézménytörzs	113 931 023
Aláíró kártya	19 960
Egyéb értékesítés bevételei (oktatási költség, postaköltség)	15 823 611
<b>Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (közhasznú tevékenység)</b>	<b>993 180 160</b>

##### 6.1.2. Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel

adatok Ft-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Számítástechnikai szolgáltatás (bérleti díjak)	8 587 750
HIK könyvesbolti értékesítés bevételei	1 888 527
Hírdetési bevételek	60 837 728
HIK letétre kiadott kártya értékesítés bevételei	
HIK bérbeadási bevételek	14 648 584
HIK Hallgatói jegyzet eladás	56 829
<b>Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (vállalkozási tevékenység)</b>	<b>86 019 418</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 6.2. Egyéb bevételek

adatok Ft-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	3 234 834
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevételek	905 512
Kapott bírságok, kötbérek, kártérítések, késedelmi kamatok	30 966 468
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások	1 500 000
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	10 800 000
Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli értékcsökkenése	0
Egyéb bevételek	517 958
Kapott támogatások:	1 933 659 586
- Oktatási és Kulturális Minisztérium	1 058 868 907
- IHM	0
- HEFOP	422 883 614
- Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	4 813 283
- European School Celebrate	0
- e Twining Action	31 766 840
- Kutatás - Fejlesztési Iroda	390 910 325
- Ecolours AP	0
- ELLEU	3 585 523
- Europass	18 971 680
- ROP 3.3 (EU)	1 175 700
- EUN Partnership	683 714
<b>Egyéb bevételek záró állománya</b>	<b>1 981 584 358</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

<b>6.3 Anyagjellegű ráfordítások</b>		adatok Ft-ban
Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték	
<b>Anyagköltség</b>	<b>26 286 188</b>	
<b>Szállítás, rakodás, raktározás költségei</b>	<b>5 973 232</b>	
<b>Borítésköltség, csomagolás, etiketkezés költségei</b>	<b>2 599 400</b>	
<b>Bérleti díjak</b>	<b>188 983 888</b>	
Épület, terem bérleti díjak	171 180 843	
Gép bérleti díjak	1 873 495	
Ügyviteli program bérleti díja	3 283 680	
Munkaerő bérlési költsége	8 188 775	
Járművek bérelti díja	672 486	
Egyéb bérleti díjak	3 784 609	
<b>Karbantartási költségek</b>	<b>65 115 460</b>	
<b>Hirdetés, reklám, propaganda költségek</b>	<b>42 164 089</b>	
Hirdetési költségek	1 886 918	
Reklám-, propaganda költségek	40 277 171	
<b>Oktatás és továbbképzés költségei saját dolgozók részére</b>	<b>10 729 633</b>	
<b>Utazási és kiküldetési költségek</b>	<b>14 658 781</b>	
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	<b>1 502 694 711</b>	
- telefondíj	38 625 591	
- postadíj	40 480 952	
- közüzemi szolgáltatások	65 800 335	
- takarítás	16 476 803	
- könyvvizsgálati díj	9 069 410	
- jogi képviselet	28 894 169	
- számítástechnikai szolgáltatások, telepítések, oktatások	271 652 260	
- tanácsadás, kutatási szolgáltatások	199 099 144	
- nyomdai szolgáltatások	88 234 985	
- rendezvényszervezés	21 782 714	
- rovatvezetői, szerkesztői, újságírói szolgáltatás	58 228 885	
- grafikai és egyéb tervezések, kivitelezések	9 048 876	
- internettel kapcsolatos díjak, költségek	15 263 013	
- hírlap, közlönyök, CD előfizetési díjak	4 492 184	
- őrzés-, védelem-, vagyonvédelem költsége	29 686 249	
- irodai-, ügyviteli szolgáltatás	50 194 679	
- CD sokszorosítás	721 776	
- adatrögzítés	20 055 605	
- pályázati díj, pályázati anyag elkészítése	7 200 000	
- elemzések, adatfeldolgozások	8 838 460	
- tagsági díjak	266 062	
- ügyfélszolgálati telefonvonal díja	16 424 590	
- digitális tananyag elkészítése	8 640 000	
- egyéb szolgáltatások	493 517 969	
<b>Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek</b>	<b>4 114 146</b>	
<b>Nemzetközi és egyéb tagsági díjak</b>	<b>6 275 000</b>	
<b>Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)</b>	<b>67 466 289</b>	
- bankposta csekk költsége	62 360 125	
- egyéb bankköltségek	5 106 164	
<b>Biztosítási díjak</b>	<b>6 232 466</b>	
- vagyonbiztosítás	3 212 763	
- gépjárművek biztosítása	2 968 626	
- egyéb biztosítási díjak	51 077	
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	<b>3 067 109</b>	
<b>Anyagjellegű ráfordítások záró állománya</b>	<b>1 946 360 392</b>	

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások részletezése	Érték
<b>Béreköltség</b>	<b>662 217 901</b>
- alkalmazottak béreköltsége	539 244 235
- bérpótlék	9 126 765
- jutalom	51 871 210
- prémium	21 170 300
- 13.havi bér	38 737 489
- szabadság megváltás	2 067 902
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>139 096 854</b>
- munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetések	110 696 600
* önkéntes nyugdíjbiztosítás munkáltatói hozzájárulás	20 642 000
* munkába járás költségtérítése	18 446 523
* munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	5 873 642
* egészségpénztár munkáltatói hozzájárulás	21 834 000
* étkezési hozzájárulás	9 205 000
* megbízási díjak	21 319 400
* tiszteletdíjak	4 080 000
* betegszabadság idejére fizetett díjak	5 880 948
* internet szolgáltatás	179 045
* táppénz 1/3 rész	3 236 042
- jóléti és kulturális költségek	23 046 135
* ruházati és üdülési költségtérítés	0
* üzleti célú reprezentáció	22 389 737
* lakásbérlet	0
* egészségügyi szolgálat	0
* szemüveg költségtérítés	656 398
- egyéb személyi jellegű kifizetések	5 354 119
<b>Bérbírálatok</b>	<b>228 563 696</b>
- nyugdíjbiztosítási járulék	125 442 911
- egészségbiztosítási járulék	76 659 554
- egészségügyi hozzájárulás	5 401 312
- munkaadói járulék	20 176 485
- rehabilitációs hozzájárulás	883 434
<b>Személyi jellegű ráfordítások záró állománya</b>	<b>1 029 878 451</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 6.5. Értékcsökkenési leírás

adatok Ft-ban

Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	567 391 703
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	13 959 514
<b>Értékcsökkenési leírás záró állománya</b>	<b>581 351 217</b>

### 6.6. Egyéb ráfordítások

adatok Ft-ban

Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 339 703
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 387 961
Céltartalékképzés a jövőbeni várható kötelezettségekre	0
Készletek elszámolt értékvesztése	3 299 093
Követelések elszámolt értékvesztése	12 400 000
Immateriális javak elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 186 210
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	434 010
Részesedések elszámolt értékvesztése	100 000
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	1 832 146
Nemzeti kulturális járulék	2 109 444
Környezetvédelmi termékdíj, csomagolás	11 000
Behajthatatlan követelések leírása	3 530 571
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek	297 080
Egyéb ráfordítások	5 374 678
<b>Egyéb ráfordítások záró állománya</b>	<b>33 301 896</b>

### 6.7. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Érték
Kamatkozó értékpapír értékesítésekor az eladási árban lévő kamatbevétel	79 900
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	2 391 945
Banki folyószámla kamat	3 315
<b>Pénzügyi műveletek bevételeinek záró állománya</b>	<b>2 475 160</b>

### 6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	6 407 683
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya</b>	<b>6 407 683</b>

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### 6.9. Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevételek részletezése	Érték
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	3 823 080
HEFOP fejlesztési célú támogatás	48 611 995
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	71 240 181
<b>Rendkívüli bevételek záró állománya</b>	<b>123 675 256</b>

adatok Ft-ban

### 6.10. Rendkívüli ráfordítások

Rendkívüli ráfordítások részletezése	Érték
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	896 854
<b>Rendkívüli ráfordítások záró állománya</b>	<b>896 854</b>

adatok Ft-ban

### 6.11. Vállalkozási tevékenység részletezése

#### Bevételek:

Számítástechnikai szolgáltatás (bérleti díj)	8 587 750 Ft
Könyvesbolti bevétel	1 888 527 Ft
Hirdetési bevételek	60 837 728 Ft
Bérbeadási bevételek	14 648 584 Ft
HIK Hallgatói jegyzet eladás	56 829 Ft

**Összesen: 86 019 418 Ft**

#### Vállalkozási tevékenység költségei:

Anyagjellegű ráfordítások:	7 000 514 Ft
Egyéb ráfordítások:	1 678 356 Ft
Egyéb költségek:	221 649 Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	11 273 930 Ft

**Összesen: 20 174 449 Ft**

**Vállalkozási tevékenység eredménye: 65 844 969 Ft**

A Társaság vállalkozási bevétele 2,8% - át teszi ki a közhasznú bevételeknek.

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

### Társasági adó levezetése:

Adózás előtti eredmény:	-406 428 eFt
Adóalap csökkentő tétel:	720 714 eFt
Adóalap növelő tétel:	599 700 eFt
Adóalap:	-527 442 eFt
<b>Társasági adó:</b>	<b>0 eFt</b>

## 7. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

### 7.1. Átlagos statisztikai létszám és bruttó bér alakulása 2006-ban

Időszak	Átlagos statisztikai létszám (fő/év)	Bruttó bér (Ft)	Átlagos bruttó bér
2006. január	183	44 432 366	242 800
2006. február	183	42 842 624	234 113
2006. március	185	43 606 927	235 713
2006. április	184	44 691 759	242 890
2006. május	183	55 241 892	301 868
2006. június	183	45 616 568	249 271
2006. július	180	46 156 446	256 425
2006. augusztus	180	46 121 945	256 233
2006. szeptember	180	44 377 640	246 542
2006. október	179	43 191 942	241 296
2006. november	177	43 914 069	248 102
2006. december	177	46 824 956	264 548
<b>Összesen:</b>	<b>2174</b>	<b>547 019 134</b>	<b>251 619</b>
<b>Havi átlag:</b>	<b>181</b>	<b>45 584 928</b>	<b>251 619</b>

### Telephelyenkénti létszám:

- Budapest:	168 fő
- Győr:	13 fő

### Csökkent munkaképességű dolgozó:

3 fő

### Foglalkoztatási forma:

- Szellemi foglalkozású:	177 fő
- Fizikai foglalkozású:	4 fő
- Teljes munkaidőben foglalkoztatott:	173 fő
- Részmunkaidős:	8 fő

# Educatio Társadalmi Szolgáltató Közhasznú Társaság

## Kiegészítő Melléklet a 2006. december 31-én végződő évre

---

### 7.2. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2006. évben:

Elnök :	1 200 000 Ft
3 fő tag:	2 880 000 Ft
Járuékai:	1 189 050 Ft
<u>Összesen:</u>	<u>5 269 050 Ft</u>

Az ügyvezető részére kifizetett juttatások:

2006.01.01-2006.12.31. között az ügyvezető részére:

Jogcím	2006. január 1 - szeptember 30.	2006. október 1 - 2006. december 31.	Összesen
Alapbér	4 770 000	0	4 770 000
Megbízási díj	0	1 800 000	1 800 000
Külföldi kiküldetés	57 222	0	57 222
Étkezési utalvány	37 000	0	37 000
Iskolakezdési támogatás	38 000	0	38 000
Önkéntes nyugdíjpénztár	326 000	0	326 000
Önkéntes egészségpénztár	86 000	0	86 000
Társadalombiztosítási járulék	1 395 491	469 800	1 865 291
Munkaadói járulék	144 361	0	144 361
Egészségügyi hozzájárulás	17 550	5 850	23 400
SZJA	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 871 624</b>	<b>2 275 650</b>	<b>9 147 274</b>

Budapest, 2007. április 3.

Kerekes Gábor  
ügyvezető