

Adószám: 18656668-1-07
Működési engedély: Fejér Megyei Kormányhivatal
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Gárdony, 2018. március 31.



A gazdálkodó
képviselője



Adószám: 18656668-1-07

Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	Előző év	Tárgyév
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	0	0
A.I.	<i>Immateriális javak</i>	0	0
A.II.	<i>Tárgyi eszközök</i>	0	0
A.III.	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0
B.	<i>Forgóeszközök</i>	1 868	6 142
B.I.	<i>Készletek</i>	0	0
B.II.	<i>Követelések</i>	350	0
B.III.	<i>Értékpapírok</i>	0	0
B.IV.	<i>Pénzeszközök</i>	1 518	6 142
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	0	0
	<i>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</i>	1 868	6 142
D.	<i>Saját tőke</i>	93	157
D.I.	<i>Jegyzett tőke</i>	0	0
D.II.	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0
D.III.	<i>Tőketartalék</i>	0	0
D.IV.	<i>Eredménytartalék</i>	0	93
D.V.	<i>Lekötött tartalék</i>	0	0
D.VI.	<i>Értékelési tartalék</i>	0	0
D.VII.	<i>Adózott eredmény</i>	93	64
E.	<i>Céltartalékok</i>	0	0
F.	<i>Kötelezettségek</i>	1 775	1 835
F.I.	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0
F.II.	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0
F.III.	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	1 775	1 835
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	0	4 150
	<i>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</i>	1 868	6 142

Gárdony, 2018.március 31.



Dovostora Csenge
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 18656668-1-07
Működési engedély: Fejér Megyei Kormányhivatal
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Gárdony, 2018. március 31.

Doukora Lehel

A gazdálkodó
képviselője



Adószám: 18656668-1-07
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összkielcsítés eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	Adatok ezer Ft-ban		Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	25 571	22 900	25 571	22 900	0	0	25 571	22 900
IV.	7 485	1 822	7 485	1 822	0	0	7 485	1 822
V.	17 953	21 011	17 953	21 011	0	0	17 953	21 011
VI.	39	0	39	0	0	0	39	0
VII.	1	3	1	3	0	0	1	3
A.	93	64	93	64	0	0	93	64
VIII.	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	93	64	93	64	0	0	93	64
X.	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	93	64	93	64	0	0	93	64



Gárdonyi, 2018. március 31.

Dovobru Jozsef
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 18656668-1-07
Működési engedély: Fejér Megyei Kormányhivatal
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Kiegészítő melléklet 2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. - 2017. december 31.

Gárdony, 2018. március 31.



Douková Zuzana

A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Konzolidálásba bevonás
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.14. Értékvesztések elszámolása
- 2.15. Visszaírások alkalmazása
- 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.20. Vásárolt készletek értékelése
- 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.23. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.24. Értékelési szabályok más változásai
- 2.25. Leltározási szabályok
- 2.26. Pénzkezelési szabályok
- 2.27. Önköltségszámítás szabályai
- 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
- 3.1. Sajátos tételbesorolások
- 3.2. Összehasonlíthatóság
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 3.3. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 3.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 3.5. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

- Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 3.6. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 3.7. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
 - Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
 - Hátrasorolt eszközök
- 3.8. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 3.9. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Tökemegfelelés
- 3.10. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 3.11. Kötelezettségek
 - Hátra sorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása

- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 3.12. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 4.2. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
- 4.3. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Rendkívüli ráfordítások
- 4.4. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
- 4.5. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Az adózott eredmény felhasználása
 - Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

5. Tájékoztató adatok

- 5.1. Import beszerzések
- 5.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

- 5.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 5.4. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 5.5. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 5.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2015. évben alakult, 2016 március 1-től kezdte meg hivatalosan működését.

Pedagógiai szakszolgálati feladatai:

- gyógypedagógiai tanácsadás, korai fejlesztés, oktatás és gondozás
- nevelési tanácsadás
- logopédiai ellátás
- konduktív pedagógiai ellátás.

A beszámolási időszakban jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Konzolidálásba bevonás

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 1. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló összeállításában közreműködők

Tekintettel arra, hogy az éves nettó árbevétel a megelőző két év átlagában - ennek hiányában – a 10 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget nem haladta meg, így a beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását nem regisztrált mérlegképes könyvelő vagy okleveles könyvvizsgáló végzi.

A beszámoló aláírója

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelt feltüntetésével a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dorotovics Miléna, 8000 Székesfehérvár, Lugosi utca 137.

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2484 Gárdony, Tópart utca 17.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat székhelyén történik, 2484 Gárdony, Tópart utca 17.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben változás nem történt.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat közhasznúsági jelentés készítésére kötelezett, üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek, bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak.

2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.21. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.22. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programokat a közhasznúsági melléklet tartalmazza. A támogatásokra vonatkozóan közzétendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	0	0	0
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 868	6 142	+4 274
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	350	0	-350
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 518	6 142	+4 624
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 868	6 142	+4 274
D.	Saját tőke	93	157	+64
D.I.	Jegyzett tőke	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	93	+93
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	93	64	-29
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 775	1 835	+60
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 775	1 835	+60
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	50	+50
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 868	6 142	+4 274

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0	0
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	100	100
Készletek	0	0
Követelések	18,74	0
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	81,26	100
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	4,98	2,56
Jegyzett tőke	0	0,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00
Eredménytartalék	0	1,51
Lekötött tartalék	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00
Adózott eredmény	4,98	1,04
Céltartalékok	0	66,75
Kötelezettségek	95,02	29,88
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	95,02	29,88
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100,00

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.2. Összehasonlíthatóság

Tétel átsorolások

A mérlegben - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat pénzügyi instrumentumait a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat immateriális javakkal nem rendelkezett a tárgyidőszakban, 40 e Ft értékben rendelkezik 100 e Ft alatti tárgyi eszközzel.

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor 100 e Ft alatti tárgyi eszközöknél.

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A fordulónapon a vállalkozásnak 350 e Ft követelése állt fenn.

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések összesen	0	0	0	0	0

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyevi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat saját tőkéjével szemben jogszabály vagy más előírás nem támaszt követelményeket.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozással szemben rövid lejáratú kötelezettség nem áll fenn.

Kötelezettségek alakulása

A kötelezettségek és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	72	0	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	1 763	0	0	0
Kötelezettségek összesen	0	1 835	0	0	0

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben 4.100.000,- szerepel, mely a fel nem használt fenntartói hozzájárulást tartalmazza.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben 49.500 Ft szerepel. 2018. januárban kiszámlázott, 2017. decemberében teljesített pénzügyi adminisztrációs szolgáltatás.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	25 571	27 000	105,59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 485	1 822	24,34
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 953	21 011	117,03
VI.	Értécsökkenési leírás	39	0	0
VII.	Egyéb ráfordítások	1	4 103	410 300
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	93	64	68,82
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	93	64	68,82
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	93	64	68,82

5.1. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyidőszakban egyéb bevételként 22 900 e Ft-ot realizált.

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1 000HUF	%	1 000HUF	%
Árbevétel	0	0	0	0,0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0,0	0,0
Egyéb bevételek	25 571	100	22 900	100,0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,0
Bevételek összesen	25 571	100	22 900	100,0

Egyéb bevételek bemutatása

Jogcím	Árbevétel (1 000HUF)
	Tárgyidőszak
Normatív támogatás MÁK	22.670
Fenntartói hozzájárulás	200
Tandíj Támogatás	30
Összesen:	22.900

Export árbevétel bemutatása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem

önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat számára nem írja elő.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat a tárgyidőszakban ráfordításként 26.936 e Ft-ot számolt el.

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1 000HUF	%	1 000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	7 485	29,38	1 822	7,98
Személyi jellegű ráfordítások	17 953	70,46	21 011	92,01
Értécsökkenési leírás	39	0,15	0	0
Egyéb ráfordítások	1	0,01	3	0,01
Ráfordítások összesen	25 478	100	22 836	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor. Vállalkozási eredménye nem keletkezett a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálatnak.

5.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1 000HUF)	Tárgyidőszak
Főigazgató, vezető tisztségviselő személyi jellegű kiadása	4.953
Összesen:	4.953

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	9

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	16 572
Összesen:	16 572

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben munkavállalóknak személyi jellegű egyéb kifizetés 913 e Ft történt.

Bérfárulékok

A tárgyévben elszámolt bérfárulékok összege 3.515 e Ft.

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18656668-1-07
Működési engedély: Fejér Megyei Kormányhivatal
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

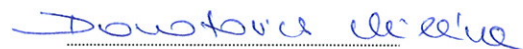
Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat

2484 Gárdony, Tópart utca 17.

Közhasznúsági melléklet 2017.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. - 2017. december 31.

Gárdony, 2018. március 31.



A gazdálkodó
képviselője



A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A beszámoló tartalmazza a Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat intézményben alkalmazott szakemberek tevékenységét és az elvégzett feladatok eredményeit 2017. január 1. és 2017. december 31. közötti időszakra vonatkozóan.

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat bemutatása, személyi feltételek

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat (a továbbiakban: Intézmény) tevékenysége 0-3 (5) éves korú, eltérő fejlődésű, fogyatékos kisgyermek egyéni és csoportos ambuláns fejlesztése, speciális terápiás eljárások alkalmazása, valamint a szülőknek nyújtott tanácsadás biztosításával, komplex családközpontú szolgáltatási modell megvalósításával.

A 2011. évi CXC. köznevelési törvény 47. § (1) bekezdése értelmében „A sajátos nevelési igényű gyermeknek, tanulónak joga, hogy különleges bánásmód keretében állapotának megfelelő pedagógiai, gyógypedagógiai, konduktív pedagógiai ellátásban részesüljön attól kezdődően, hogy igényjogosultságát megállapították. A különleges bánásmódnak megfelelő ellátást a szakértői bizottság szakértői véleményében foglaltak szerint kell biztosítani.”

A 15/2013. (II.26.) EMMI rendelet 4. § (1) bekezdése szerint „a gyógypedagógiai tanácsadás, korai fejlesztés, oktatás és gondozás (a továbbiakban: korai fejlesztés és gondozás) feladata a komplex koragyermekkorai intervenció és prevenció: az ellátásra való jogosultság megállapításának időpontjától kezdődően a gyermek fejlődésének elősegítése, a család kompetenciáinak erősítése, a gyermek és a család társadalmi inklúziójának támogatása. A korai fejlesztés és gondozás tevékenységei a komplex gyógypedagógiai fejlesztés, tanácsadás, a társas, a kommunikációs és nyelvi készségek fejlesztése, a mozgásfejlesztés és a pszichológiai segítségnyújtás.”

Az intézmény köznevelési szerződést szerint végzi közfeladat ellátását.

2017. március 13-án kelt, FEJ-ÁHI/399-2/2017. számú és a 2017. november 28-án kelt FEJ-ÁHI/2100-2/2017. számú Magyar Államkincstár határozata alapján az intézmény fenntartója a Társaság 2017.évre vonatkozó havi finanszírozású, normatív támogatásra jogosulttá vált. Az intézmény évközben az ellátotti létszám bővülése következtében utólagos többlettámogatásra vált jogosulttá 2017. decemberben.

Az intézményben magasan és sokoldalúan képzett szakvizsgázott szakemberek elhivatott, felelősségteljes hozzáállással fogadták és látták el a segítségért forduló sajátos nevelési igényű gyermekeket és szüleiket. A korai fejlesztés és gondozásban részesülő gyermekek létszáma a tanév során folyamatosan bővült, egyre több család kereste meg intézményünket a gyermeke eltérő fejlődése, megkésett készségeinek feltérképezése és fejlesztése kapcsán. Országos szinten több megyéből – pl. Veszprém, Jász-Nagykun-Szolnok, Komárom-Esztergom – érkeztek súlyosan sérült csecsemők, gyermekek és szüleik a fejlődés reményében. Pedagógusaink rugalmasan alkalmazkodnak a családok mindennapjaihoz, óra- és munkarendjüket a családok igényeihez alakítva határozták meg.

A heti és havi rendszerességgel megtartott értekezletek és team-megbeszélések biztosítják az intézményen belüli kommunikáció pontosságát és gyorsaságát, a szakmai munka naprakészségét, az intézmény vezetője és az alkalmazottak közötti információáramlást, a gyermekek és a szülők igényeinek, visszajelzéseinek folyamatos beépítését.

Az intézmény folyamatos nyitva tartással működött, két hetes nyári szünet mellett. A tárgyi feltételek kialakítása a TIOP-3.5.2.-12/1-2013-0001 kiemelt projektben vállalt feladatellátásnak megfelelően történt, amely a törvényi előírásoknak és a szakmai szabályoknak megfelel.

Az aktív szakalkalmazotti állomány 8 fő, amelyből 2 fő teljes állásban, 5 fő heti 4 órában és 1 fő vállalkozó heti 6 órában biztosítja a tanév során 44 családra bővült komplex rehabilitációs ellátás szakmai hátterét.

A feladatellátást szakszolgálati titkár és gazdasági feladatokat ellátó munkatárs segíti. A szakalkalmazott munkatársak alkalmazása és besorolása a Pedagógus Életpálya modell szabályai alapján történik. A 2017. évi pedagógusminősítési eljárásban két szakalkalmazott vett részt sikeresen, így most 1 fő Mesterpedagógus és 2 fő Pedagógus II. és 5 fő Pedagógus I. minősítéssel rendelkező szakemberrel dolgozik az intézmény.

Kiemelt feladat volt a 2017. évben a törvényi változások figyelemmel kísérése, az új jogszabályokkal összhangban történő működtetés. Az Intézmény jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő működtetését alátámasztja a 2017. június 16.-án kelt FEJ-ÁHI/1394-6/2017. számú Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda által kiadott, az állami támogatások elszámolása és jogszerű felhasználásának helyszíni ellenőrzése kapcsán elkészült összefoglaló jegyzőkönyv, amely szerint jogsértés és/vagy hiányosság nem került megállapításra.

Az intézményvezető a külső kapcsolatrendszer kialakítása céljából szakmai együttműködési napokat szervezett, valamint konferenciák alkalmával népszerűsítette az intézményt:

- Gyermekvédelmi intézmények képviselői számára többnapos találkozót szerveztünk, a **gyermekvédelmi észlelő- és jelzőrendszer intézményünkre adaptált működtetése** (EMMI módszertani útmutató alapján) és az intézmények közötti együttműködési kapcsolat kialakítása céljából.
- **Egyéni szakmai fejlődés biztosítása**, minőségi ellátáshoz szükséges korszerű szakismeretek elsajátítása – Képzéseken veszünk és vettünk részt: Bowen manuális terápia képzés, SEED képzés, Etetés- és evésterápia alapjai képzés, Intézményvezető képzés, Dinamikus szenzoros integrációs terápia képzés.
- **Fogadó intézményként** 2 fő középiskolást fogadtunk közösségi szolgálaton és 2 fő főiskolai hallgatónak gyakorlóléhelyet biztosítottunk.
- 2017. április 27-28. napokon a **Családközpontú kora gyermekkori intervenció korszerű elmélete és gyakorlata című konferenciasorozat** megtartásában vettünk részt, az I. Kárpát-medencei szakmai tapasztalatsere program keretében. Plenáris előadások és szakmai műhelymunkák során bepillantást engedtünk intézményünk szakmai munkájába, valamint nyitottan fogadtuk a határon túli szakemberek tapasztalatait, meglátásait.
- 2017. június 30-án a Kaposváron megrendezésre kerülő **MAGYE Konferencián** vettünk részt. Személyesen és levélben is lehetőségünk nyílt Gereben Ferenéné Elnök asszony számára szakmai javaslattal élnünk, hogy a következő MAGYE Konferencia megrendezését nagy örömmel és tisztelettel felvállaljuk.
- Az intézményi hagyományok kialakításán dolgoztunk: 2017. augusztusában az óvodába kerülő gyermekek és családtagjaik számára **búcsúztató – ballagó ünnepséget** szerveztünk, valamint 2017. decemberben megrendezésre került az első Karácsonyi ünnepségünk, ahol a szakalkalmazottak apró figyelmességekkel és rövid műsorral készültek az ellátogató családok számára.

A belső kapcsolatrendszer, a munkahelyi kultúra kialakítása céljából csapatépítő szakmai napra került sor a társintézmény, a Tóparti Szakambulancia szakalkalmazottaival közösen, ahol a személyes- és szakmai célok mellett szervezetfejlesztési irányelvek kerültek meghatározásra az intézmény hatékonyabb működésének céljából.

Az intézmény 2017 évben megvalósított alaptevékenységei

1. Egyéni, komplex gyógypedagógiai fejlesztés és tanácsadás

A tanácsadás során a gyógypedagógus, megismerve a gyermek fejlődési profilját, a gyermek erősségeire alapozva segíti a megkésett területeken a fejlődést. Mivel a fejlesztés ambuláns rendszerben történik, a cél az, hogy a gyermek mindennapi, otthoni fejlesztéséhez kapjanak a családok mintát, s azt a szülőkkel való konzultáció során a mindennapi élet helyzeteire vonatkoztassuk. Nagy hangsúlyt fektetünk a fejlesztésekhez kapcsolódó, szülőkkel folytatott beszélgetésekre.

A beszámolási időszakban 36 gyermek egyéni, komplex gyógypedagógiai fejlesztését láttuk el, amely autizmus specifikus terápiát, kevert specifikus fejlődési zavarral diagnosztizált gyermekek egyéni gyógypedagógiai ellátását, valamint halmozottan fogyatékos- és látássérült specifikus fejlesztést jelentett.

A gyógypedagógiai fejlesztés területei: kognitív-gondolkodó terület fejlesztése, figyelem-koncentráció fejlesztése, finommotorika területének fejlesztése, beszéd (beszédészlelés, beszédértés és beszédprodukció) és kommunikáció fejlesztése, szociális-érzelmi terület fejlesztése, önkiszolgálás terén, önállóságra segítés. A gyógypedagógus a gyermek állapotának és problémáinak megfelelően foglalkozhat etetési, alvási, szobatisztasággal kapcsolatos és a gyermek és a család mindennapjait meghatározó nehézségekkel is.

A korai intervenciónak, a gyógypedagógiai tanácsadásnak szerves részét képezi az információk nyújtása a családok számára a gyermek fogyatékoságával, eltérő fejlődésével összefüggő egészségügyi, pszichológiai, nevelési és pedagógiai kérdésekkel kapcsolatban. Fontos feladat az érdekérvényesítéssel kapcsolatos segítségnyújtás, tanácsadás. Mivel az Intézményben a gyermekek ambuláns ellátását, fejlesztését legfeljebb 5 éves korukig tudjuk vállalni, munkatársaink segítséget nyújtanak a családoknak a gyermek számára legmegfelelőbb közösség, illetve további fejlesztési módszerek és intézmények megkeresésében. Szükség esetén segítünk a családoknak a

helyi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatokkal való kapcsolatfelvételben, vagy más hivatalos szervekkel való együttműködésben is.

2. Csoportos gyógypedagógiai fejlesztés

Amennyiben a gyermek szociális fejlődése és életkora lehetővé, vagy szükségessé teszi, csoportokat hozunk létre hasonló fejlesztési igényű gyermekek számára. A foglalkozások során a gyógypedagógiai segítségnyújtás kiterjed a gyermek szociális-kommunikációs és társas képességeinek fejlesztésére, a közösségi környezetben való szabályok tanítására, a többségi intézményekbe való beilleszkedés elősegítésére. A tanévben két-három fős csoportfoglalkozások kialakítására nyílt lehetőség, amelyet gyógypedagógus és konduktor kollegák végeztek. Tematikus csoportjaink az évben:

- Evés- és etetés terápia;
- Óvodai életre való felkészítés, szociális kompetencia fejlesztő csoport;
- Konduktív nevelést biztosító csoportos foglalkozás.

3. Logopédiai ellátás

Nyelvfejlődési zavarral diagnosztizált korai fejlesztésre jogosult gyermek – a beszámolási időszakban 1 fő - logopédiai ellátásának célja az egyénre szabott fejlesztés megvalósítása; a nyelvfejlődési zavarból eredő hátrány csökkentése; a nyelvfejlődési zavar súlyosságának megfelelően, egyéni terápiais terv alapján, a zavar mögött meghúzódó részképességek diagnosztizálása és megsegítése, fejlesztése más szakemberek bevonásával (team munka); továbbá a másodlagosan kialakuló beilleszkedési, magatartási zavarok megelőzése, csökkentése. Terápiais alapelvünk a sokoldalú, sérülés specifikus percepció fejlesztésének elve: a hallási, látási, kinezteziás, mozgás funkciók egyidejű és egymást erősítő fejlesztése.

4. Konduktív pedagógia

A konduktív pedagógiai tevékenység célcsoportjába elsősorban a központi idegrendszeri sérültek és szüleik tartoznak. A koraszülött csecsemők esetében a központi idegrendszeri károsodás nagyobb arányszámban fedezhető fel. 10 koraszülött csecsemő és 24 fő microcephalia, hemiplegia, tetraplegia, spasticus agyibénulással (G80- a beszámolási

időszakban hét csecsemő) diagnosztizált csecsemő és gyermek konduktív pedagógiai ellátását végeztük. A szülők szerepe alapvető és lényeges, mivel a komplex konduktív pedagógiai fejlesztés során az aktív tanulás a gyermek minden tevékenységére, a család életmódjára, szemléletére ki kell, hogy terjedjen. Az otthoni program kialakítása a szülővel együttműködve, konduktív operatív megfigyelés alapján történik, mely a gyermek minden funkciójára, tevékenységére kiterjed. Korai életkorban a konduktor tanítja meg a szülőt arra, hogy hogyan tudja elősegíteni gyermeke kommunikációjának, önkiszolgálásának, hely- és helyzetválttatásának, manipulációjának sikeres fejlődését. A célokat, feladatokat a szülővel közösen tűzi ki. A szülőkkel való kapcsolattartás másik fontos eleme a segítő tanácsadás. A mozgássérültség tényének elfogadásához és feldolgozásához általában jelentős segítséget igényelnek a családok, s bizonyos időközönként vannak olyan mélypontok a szülők mentális állapotában, amelyek háttérében a nehezített szülőszerep áll. Az Egyéni fejlesztési terv alapján kialakított program komplexitása biztosítja a mozgássérült gyermek harmonikus személyiségfejlesztését, a kívánt magatartásformák és szükségletek kialakítását, az ismeretelsajátítást, a készség- és képességfejlesztést.

5. Összetett, komplex terápiák, melyek során több gyógypedagógus és/vagy terapeuta együttes munkáján, kiscsoportokban zajlik a fejlesztés. Például gyógypedagógia és mozgásterápia együttese, gyógypedagógia és zeneterápia ötvözése, vagy a zeneterápia és a szenzoros tréning együttese képezi a fejlesztést.

Összességében elmondható, hogy az elmúlt időszakban óvodai nevelés megkezdése, valamint sajátos nevelési igény megszűnése, tünetek mérséklődése kapcsán kerültek ki intézményünkből a gyermekek, amely mind a szülők, mind a szakemberek elégedettségével párosultak.

2. Cél szerinti juttatások kimutatása

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2017. évben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

3. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2017. évben vezetőnek 4 953 e Ft-ot nyújtott.

Tisztség (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Főigazgató munkabére, egyéb személyi jellegű kifizetése, bérjáruléka	5 199 450	4 953 150
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	5 199 450	4 953 150

4. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	25 570 683	22 899 853
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	10 273 799	22 669 617
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	0	0
H. Összes ráfordítás (kiadás)	25 478 626	22 836 010
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	17 952 728	21 010 962
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	25 478 626	22 836 010
K. Adózott eredmény	93 445	63 843
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

5. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

