

**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:** 2016. január 01. - 2016. december 31.

Gárdony, 2017. március 31.

*Dovstovica Dizekova*

A gazdálkodó  
képviselője

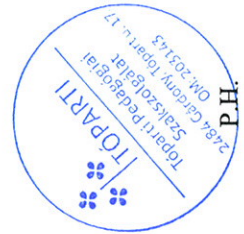


Adószám: 18656668-1-07  
Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

## Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolósi időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

	Adatok ezer Ft-ban	Közhasznú tevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	25 571	0	0	0	25 571
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	7 485	0	0	0	7 485
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	17 953	0	0	0	17 953
VI.	Értécsökkenési leírás	0	39	0	0	0	39
VII.	Egyéb ráfordítások	0	1	0	0	0	1
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X. sor)</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93</b>



Gárdony, 2017. március 31.

*Dorbóci Judit*  
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 2016.

**Fordulónap:** 2016. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 1. - 2016. december 31.

Gárdony, 2017. mácius 31.



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
  - Tőkemegfelelés
- 3.10. Céltartalékok
  - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
  - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
  - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
  - Céltartalékok - egyéb címen
- 3.11. Kötelezettségek
  - Hátrasorolt 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  
Továbbtagolt 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 2016. január 1. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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 közreműködői**

Tekintettel arra, hogy az éves(itett) nettó árbevétel a megelőző két év átlagában - ennek hiányában – a 10 MFt-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 könyvviteli 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 2000.évi C.törvény 2016.évi változásainak módosításai átvezetésre kerültek a számviteli politikában.

### 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 MFt, 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 összegnek a 100 EFt-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 MFt-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 különbség 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 számviteli politikai 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

## **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 különbség, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbséget 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 közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>0</b>	<b>18 68</b>	<b>1 868</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	0	350	350
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	0	1 518	1 518
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>1 868</b>	<b>1 868</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>93</b>
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	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	93	93
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>1 775</b>	<b>1 775</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek		1 775	1 775
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>1 868</b>	<b>1 868</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

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

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>0</b>	<b>4,98</b>
Jegyzett tőke	0	0,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00
Eredménytartalék	0	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00
Adózott eredmény	0	4,98



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>95,02</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	95,02
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>

#### **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 számvitelpolitikai 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 továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának 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 40 e Ft összegben 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	350	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **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 tárgyévi 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.

### **Tőkemegfelelés**

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 céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen 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 vagyon 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	Tárgydőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	30	0	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	1 745	0	0	0
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **4.12. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

### **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem szerepel.

### **Halasztott bevételek**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel a tárgyévben nem szerepel.

## 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	0	25 571	100
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	7 485	100
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	17 953	100
VI.	Értécsökkenési leírás	0	39	100
VII.	Egyéb ráfordítások	0	1	100
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>93</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>100</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>100</b>

### 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.

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának 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 25 571 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	0	0	25 571	100,0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 571</b>	<b>100,0</b>

### Egyéb bevételek bemutatása

Jogcím	Árbevétel (1 000HUF) Tárgyidőszak
Normatív támogatás MÁK	10 274
Fenntartói hozzájárulás	15 297
<b>Összesen:</b>	<b>25 571</b>

### 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 (kötelezettségként 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**

Jogszáály 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 25 478 e Ft-ot számolt el.

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1 000HUF	%	1 000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	7 485	29,38
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	17 953	70,46
Értéksökkenési leírás	0	0	39	0,15
Egyéb ráfordítások	0	0	1	0,01
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 478</b>	<b>100,0</b>

#### **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
Ügyvezetés, vezető tisztségviselő személyi jellegű kiadása	5 199
<b>Összesen:</b>	<b>5 199</b>

### **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)	0	6

#### **Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	13 792
<b>Összesen:</b>	<b>13 792</b>

#### **Személyi jellegű egyéb kifizetések**

A tárgyévben munkavállalóknak egyéb személyi jellegű kifizetés 566 e Ft történt.

### **Bérfárulékok**

A tárgyévben elszámolt bérfárulékok összege 3 595 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 2016.

**Beszámolási időszak:** 2016. január 1. - 2016. december 31.

Gárdony, 2017. 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 2016. január 1. és 2016. december 31. közötti időszakra vonatkozóan.

### ***A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat bemutatása, személyi feltételek***

**A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat** intézményben a beszámolási időszakban alkalmazott szakemberek:

Dorotovics Miléna, főigazgató  
Mahlerné Köfner Anikó, gyógypedagógus  
Kovácsné Lajos Anita, gyógypedagógus  
Kaló Andrea, konduktor  
dr. Kováts Dénesné, gyógypedagógus-tiflopedagógus  
Simicz Zsuzsanna, logopédus  
Tögl Ferencné, szakszolgálati titkár  
Vincze Ildikó, gazdasági vezető

### **A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat intézményi szervezet kialakításának és fejlődésének folyamata, a működési engedély kiadása**

Az újonnan alakult intézmény 2016 március 4-én kelt 5422-4/2016/KOIR ügyiratszámú Köznevelési szerződést követően hivatalosan megkezdte a köznevelési feladatellátását, fenntartói támogatói hozzájárulással az intézmény költségvetésének finanszírozásához.

A Magyar Államkincstár 2016. június 2-án kelt FEJ-ÁHI/834-2/2016- iktatószámú határozata alapján intézményünk fenntartója a Pro Rekreatioe Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi normatív támogatásra vált jogosultá 2016. június hónaptól kezdődően, havi finanszírozási rendszerben.

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálatban 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..stb. - érkeztek hozzánk súlyosan sérült csecsemők, gyermekek és szüleik

a fejlődés reményében. Pedagógusaink rugalmasan alkalmazkodtak a családok mindennapjaihoz, óra- és munkarendjüket a családok igényeihez alakítva határozták meg.

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

Intézményünk folyamatos nyitvatartással működött, két hetes nyári zárvatartás mellett. A tárgyi feltételeket a TIOP-3.5.2.-12/1-2013-0001 számú kiemelt projektben vállalt feladatellátásnak megfelelően alakítottuk ki, amely a törvényi előírásoknak és a szakmai szabályoknak megfelelnek.

2016. évben 5 fő volt az aktív **szakalkalmazotti állomány**, amelyből 2 fő teljes állásban, 3 fő pedig rész munkaidőben biztosította a tanév során 35 családra bővült komplex rehabilitációs ellátás szakmai hátterét. Munkánkat szakszolgálati titkár és gazdasági vezető segíti. A szakalkalmazott munkatársak alkalmazása és besorolása a Pedagógus Életpálya modell szabályai alapján történik.

A 2017-es pedagógusminősítési eljárásban két szakalkalmazott fog részt venni.

Kiemelt feladatunk volt a 2016. évben is a törvényi változások figyelemmel kísérése, az új jogszabályokkal összhangban történő működtetés. A **jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő működtetésünket** alátámasztja a Fejér Megyei Kormányhivatal 2016.10.25.napján lefolytatott helyszíni szemle eredménye, amely szerint a törvényességi ellenőrzés (FE/03/2033-4/2016.jegyzőkönyv) során jogsértést nem állapított meg a hivatal.

### **Szabályozó dokumentumok változásai**

A 2/2016.(V.30.) Alapítói határozattal az intézmény szervezeti és működési szabályzatának módosítására való tekintettel került sor, az intézményvezető-helyettes munkakör ideiglenes felfüggesztése céljából.

A 3/2016.(X.25.) Alapítói határozattal az Alapító okirat módosítására az intézmény hivatalos címének változása (2484 Gárdony, Tópart u. 17.) miatt került sor.

### **Hatályos szabályozó dokumentumaink:**

- 5422-4/2016/KOIR Köznevelési szerződés
- 3/2016. Alapító okirat
- FE/03/45-7/2016. számú Működési engedély

- FE/03/131-3/2016. számú Nyilvántartásba vett adatokról szóló határozat

Újjonnan létrejövő intézményként a 2015/2016-os Munkatervünkben az alábbi dokumentumok kialakításának megkezdését terveztük:

- Országos Pedagógiai Szakszolgálati Tanfelügyelet Ellenőrzés és Értékelés Modell alapján **Minőségfejlesztési Terv** kialakítása; részben megvalósult és folyamatban
- **Továbbképzési és Beiskolázási Terv**; megvalósult
- **Családi Szolgáltatási Megállapodás**. megvalósult

#### **2016. évben megvalósított tevékenységeink :**

- **Egyéni, komplex gyógypedagógiai fejlesztés és tanácsadás**, amely autizmus specifikus terápiát, kevert specifikus fejlődési zavarral diagnosztizált gyermekek egyéni gyógypedagógiai ellátását, valamint halmozottan fogyatékos- és látássérült gyermekek specifikus fejlesztését jelentette ebben az időszakban.
- **Csoportos gyógypedagógiai fejlesztés**: ezen időszakban két-három fős csoportfoglalkozások kialakítására nyílt lehetőség, amelyet gyógypedagógus és konduktor kollegák végeztek.
- **Logopédiai ellátás** - Nyelvfejlődési zavarral diagnosztizált korai fejlesztésre jogosult gyermek – jelen időszakban 2 fő volt.
- Korai fejlesztés keretében megvalósuló **konduktív pedagógia ellátás**.  
8 koraszülött csecsemő és 14 fő microcephalia, hemiplegia, tetraplegia, spasticus agyibénulással diagnosztizált csecsemő és gyermek konduktív pedagógiai ellátását végeztük.
- **Összetett, komplex terápiák**, melyek során több gyógypedagógus és/vagy terapeuta együttes munkáján, kiscsoportokban zajlott a fejlesztés. Pl. gyógypedagógia és mozgásterápia együttese, gyógypedagógia és zeneterápia ötvözése, vagy a zeneterápia és a szenzoros tréning együttese képezi a fejlesztést.

Összességében elmondható, hogy a 2016. évben óvodai nevelés megkezdése, valamint sajátos nevelési igény megszűnése, tünetek mérséklődése kapcsán kerültek ki intézményünkől a gyermekek, amely mind a szülők, mind a szakemberek elégedettségével párosultak.

### **Főigazgató tevékenységei:**

Az intézményvezető a külső **kapcsolatrendszer kialakítása** céljából szakmai együttműködési napokat szervezett, valamint konferenciák alkalmával népszerűsítette az újonnan alakult intézményt. Szakmai együttműködési megállapodás született a Pető-Intézettel, az Országos Látásvizsgáló Központtal, valamint nagy hangsúlyt fektettünk az illetékes Megyei Szakértői Bizottságokkal való szoros együttműködésre.

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.

- Kapcsolattartás a fenntartóval, és az illetékes hivatalokkal az intézményi változások dokumentációinak elkészítésében és engedélyeztetésének folyamatában.
- Kapcsolatfelvétel az intézmény szolgáltatásai iránt érdeklődő szülőkkel, szakemberekkel – telefonos tájékoztatás a bejelentkezés módjáról, információ nyújtása, válaszadás a felmerülő kérdésekre.
- Kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás a korai fejlesztés ellátásának folyamatában érintett külsős intézményekkel: szakértői bizottságok, korai fejlesztést ellátó intézmények vezetőivel, valamint a FM Kormányhivatal Oktatási Főosztályának vezetőjével.
- A szakalkalmazottak és az alkalmazott munkájának szervezése, koordinálása, a részfeladatok kiosztása, ellenőrzése a Szakmai Program alapján. Szakmai teamek kialakítása.
- Szülői kérdőív szakmai tartalmának kialakítása, a jogszabályi környezet elvárásainak megfelelően.
- A korai családközpontú ellátás intézményi modelljéhez illeszkedő szakszolgálati tevékenység szakmai és szervezési feladatainak meghatározása, és végrehajtása.
- A szakmai alapelveknek megfelelő intézményi működés részleteinek kidolgozása.
- Az intézményi alapidokumentumok (SZMSZ, Munkaterv, munkaköri leírások, Adatvédelmi és Iratkezelési szabályzatok, házirend) kialakítása, módosítása

A **pedagógus munkakörben dolgozók** szintén hiánytalanul, határidőre végezték alábbi feladataikat:

- a fejlesztőnaplókat, dokumentációkat pontosan vezették, - egyéni fejlesztési tervet készítettek, - utazási utalványok adminisztrációját végezték, - INYR rendszert megismerték és alkalmazták, - gondoskodtak a szakszolgálati ellátásban részesülők köznevelési törvényben foglalt jogainak biztosításáról, - szakmai munkafolyamatban (mérés,értékelés, konzultáció,tanácsadás,fejlesztés) együttműködtek a szülőkkel, pedagógusokkal és kollegáikkal, - minőségfejlesztési terv szerint önértékelési folyamatban vettek részt, - az intézmény működését meghatározó SZMSZ és törvényi háttér figyelembevételével végezték szakszerű munkájukat.

A **gazdasági vezető** segítségével a köznevelési normatíva igényléssel kapcsolatos feladatokat elláttuk, a törvényességi ellenőrzésre felkészülve precíz, naprakész adatvezetés mellett.

A **szakszolgálati titkár** a munkaügyi feladatokat hiánytalanul elvégezte, valamint a tanév során az intézmény képviselőjében Elsősegélynyújtó tanfolyamon vet részt. Ellátott feladatai:

- alkalmazottak adatainak felvétele, - munkaidő nyilvántartás, szabadságolási terv készítése, - munkaügyi iratok naprakész kezelése, - levelezőrendszer és iktatórendszer, - irat- és leltárt vezette, - tárgyi eszközök, beszerzések koordinálása, karbantartási jelentések elvégzése, - takarítási rend koordinálása, - jegyzőkönyv készítés.



## **2. Cél szerinti juttatások kimutatása**

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2016. évben cél szerinti juttatást nem nyújtott.

## **3. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

A Tóparti Pedagógiai Szakszolgálat 2016. évben vezetőnek 5.199 e Ft-ot nyújtott.

Tisztség (HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető munkabére, egyéb személyi jellegű kifizetése, bérjáruléka	0	5 199 450
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen	0	5 199 450

## **4. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok**

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	0	25 570 683
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. trv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	10 273 799
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)	0	25 478 626
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	0	17 952 728
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	25 478 626
K. Adózott eredmény	0	93 445
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. trv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

## **5. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói**

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
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	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
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

**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:** 2016. december 31.

Gárdony, 2017. március 31.



*Douglas Ulecia*

A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18656668-1-07

Nyilvántartási szám: FE/03/45-5/2016

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

	<i>Adatok ezer Ft-ban</i>	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b><i>Befektetett eszközök</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B.</b>	<b><i>Forgóeszközök</i></b>	<b>0</b>	<b>1 868</b>
B.I.	<i>Készletek</i>	0	0
B.II.	<i>Követelések</i>	0	350
B.III.	<i>Értékpapírok</i>	0	0
B.IV.	<i>Pénzeszközök</i>	0	1 518
<b>C.</b>	<b><i>Aktív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b><i>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</i></b>	<b>0</b>	<b>1 868</b>
<b>D.</b>	<b><i>Saját tőke</i></b>	<b>0</b>	<b>93</b>
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	0
D.V.	<i>Lekötött tartalék</i>	0	0
D.VI.	<i>Értékelési tartalék</i>	0	0
D.VII.	<i>Adózott eredmény</i>	0	93
<b>E.</b>	<b><i>Céltartalékok</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b><i>Kötelezettségek</i></b>	<b>0</b>	<b>1 775</b>
F.I.	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0
F.II.	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0
F.III.	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0	1 775
<b>G.</b>	<b><i>Passzív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b><i>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</i></b>	<b>0</b>	<b>1 868</b>

Gárdony, 2017.március 31.



*Dovobru J. Lelva*  
A gazdálkodó képviselője