



Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület

4100 Berettyóújfalú, Oláh Zs. 3/A tetőtér

Tel/fax: 06-54-402-134

E-mail: info@nepfoisk.t-online.hu

Lajstromszám: AL-0693; Nytsz.: 09-0181-05

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2013. május 24-én a Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület taggyűlésén.

Jelen vannak: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Porkoláb Lajos, a taggyűlés levezető elnöke köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a taggyűlés határozatképes. Jegyzőkönyv vezetőnek javasolja Bazsó Diánát, jegyzőkönyv hitelesítőkné Jenei Józsefnét és Pénzes Erikát.

A jelenlévők a javaslatot egyhangúlag elfogadják.

Ezután a levezető elnök javasolja a meghívóban jelzett napirendi pontok elfogadását. A javasolt napirendi pontokat a taggyűlés egyhangúlag elfogadta.

Napirendi pontok:

1. A Bihari Népfőiskola 2012. évi szakmai és pénzügyi beszámolója
2. 2013. évi tervek, feladatok
3. Egyebek

Porkoláb Lajos levezető elnök felkéri Harasztosi Sándor elnököt a szakmai beszámoló előterjesztésére.

Harasztosi Sándor elmondja, hogy az egyesületnél a 2012. évben is magas szintű munka folyt. A munka összefoglalását az elektronikusan kiküldött szakmai beszámolóban részletezte, azt a tagok korábban megismerhették. A korábbi években elkezdett projektek egy része 2012-ben lezárult, a záró beszámolókat a KSZ elfogadta, az elmúlt évben a Leonardó partnerségi projekt tovább folytatódott, 2013-ban lesz a zárása.

2012-ben az egyesület újabb 3 európai uniós projektet kezdett el megvalósítani, így most már tizenegyre emelkedett az uniós forrásból finanszírozott projektek száma. „A család fája – magtól az erdőig” projektünkben a korábbi felnőttképzési programoktól eltérően inkább jellemző a közösségi programok megszervezése. Ezzel egyben tovább bővült tevékenységi körünk, ezekbe a nyilvános rendezvényekbe nagy számban vettek részt városuk lakói.

E nagyobb volumenű, időtartamú projektek mellett több kisebb program – magyar kultúra ünnepe, A művelődés hete, tanulás ünnepe - is megszervezésre került.

Az egyesület munkatársai alaptevékenységük keretében más szervezetek számára is valósítottak meg felnőttképzési programokat (Esélyegyenlőségért Alapítvány Sárospatak, Többcélú Kistérségi Fejlesztési Társulás, Szentpéterszeg Községi Önkormányzat, Déryné Kulturális Központ Karcag, Faluház és Alapfokú Művészeti Iskola Csökmő).



Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület

4100 Berettyóújfalu, Oláh Zs. 3/A tetőtér

Tel/fax: 06-54-402-134

E-mail: info@nepfoisk.t-online.hu

Lajstromszám: AL-0693; Nytsz.: 09-0181-05

Az egyesületnél az elmúlt évben 4 főfoglalkozású munkatárs dolgozott, emellett 40 fő feletti azon külsős foglalkoztatottnak a száma, akik megbízási jogviszonyban, vagy szolgáltatási szerződés kereteiben működtek közre a programokban.

A közhasznúsági beszámoló tervezete elkészült, átadásra került a Felügyelő Bizottság részére, illetve 1 példány a betekintésre bárki számára elérhető.

Felkéri Kóti Imrét, az egyesület FB elnökét, hogy ismertesse a testület állásfoglalását.

Kóti Imre, a Felügyelő Bizottság elnöke tájékoztatja a taggyűlést, hogy a szervezet könyvelési anyagait szűrőpróba szerűen megvizsgálta, illetve a közhasznúsági jelentést mellékleteivel együtt tételenként átnézte. A FB megállapítja, hogy a szervezet gazdálkodásában szabálytalanságra utaló jeleket nem talált. A közhasznúsági jelentés formailag és tartalmilag is megfelel a törvényi előírásoknak. A mérleg és eredmény kimutatás pozitív, a kiegészítő mellékletek megfelelő rálátást biztosítanak bárki számára az egyesület gazdálkodásáról.

A FB elnöke javasolja a taggyűlésnek a közhasznúsági jelentés elfogadását.

1/2013. számú határozati javaslat:

A taggyűlés a Bihari Népfőiskola 2012. évi írásban előterjesztett szakmai és pénzügyi beszámolóját az itt elhangzott szóbeli kiegészítéssel fogadja el.

A taggyűlés a határozati javaslatot tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyhangúlag elfogadta.

- kmf. -


Bazsó Diána

jegyzőkönyv vezető


Pénzes Erika

jegyzőkönyv hitelesítő


Jenei Józsefné

jegyzőkönyv hitelesítő

1	8	5	6	0	7	2	9	9	1	3	3	5	2	9	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	2	~	1	3	~	2	0	0	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület

a vállalkozás megnevezése

4100 Berettyóújfalu Oláh Zsigmond u 3/A

a vállalkozás címe

2012 Egyszerűsített üzleti évről

ÉVES BESZÁMOLÓ

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	6	0	7	2	9	9	1	3	3	5	2	9	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	2	~	1	3	~	2	0	0	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

MÉRLEG "A" változat Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	180		26 121
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.+04.+05.+06.+07.+08.+09. sorok)			
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbitése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17. sorok)	180		26 121
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 000
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	180		179
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			22 942
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19+20+21+22+23+24+25+26 sor)			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	6	0	7	2	9	9	1	3	3	5	2	9	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	2	~	1	3	~	2	0	0	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	20 252		19 780
28.	I. KÉSZLETEK (29.+30.+31.+32.+33.+34. sorok)			
29.	1. Anyagok			
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3. Növendék-, hizó-, és egyéb állatok			
32.	4. Késztermékek			
33.	5. Áruk			
34.	6. Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.+37.+38.+39.+40.+41.+42. sorok)			
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések			
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.+45.+46.+47.+48. sorok)			14
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			14
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51. sorok)	20 252		19 766
50.	1. Pénztár, csekkek	452		453
51.	2. Bankbetétek	19 800		19 313
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.+54.+55. sorok)			
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55.	3. Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+52. sorok)	20 432		45 901

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 6 0 7 2 9 9 1 3 3 5 2 9 0 9

Statistikai számjel

6 2 ~ 1 3 ~ 2 0 0 0 0 2

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sorok)	20 432		36 511
58.	I. JEGYZETT TŐKE			
59.	I/a. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 550		1 650
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 205		18 882
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 677		15 979
68.	E. Céltartalékok (69.+70.+71 sorok)			
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3. Egyéb céltartalék			

Berettyóújfalu 2013.03.31



A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	6	0	7	2	9	9	1	3	3	5	2	9	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	2	~	1	3	~	2	0	0	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)			9 390
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.+75.+76. sorok)			
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.+79.+80.+81.+82.+83.+84.+85)			
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2. Átváltoztatható kötvények			
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7. Tartós köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.+89.+90.+91.+92.+93.+94.+95.+96.+97)			9 390
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	1/a. Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	2. Rövid lejáratú hitelek			
90.	3. Vevőktől kapott előlegek			
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			7 802
92.	5. Váltótartozások			
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7. Rövid lej. köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			1 588
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.+100.+101. sorok)			
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101.	3. Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+86.+72.+98 sorok)	20 432		45 901

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	8	5	6	0	7	2	9	9	1	3	3	5	2	9	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	2	~	1	3	~	2	0	0	0	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			13 469	01.
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele				02.
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			13 469	03.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				04.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				05.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)				06.
III.	Egyéb bevételek			67 842	07.
III/a.	Ebből: visszairt értékvesztés				08.
05.	Anyagköltség			3 981	09.
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke			30 335	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			6 194	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				13.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)			40 510	14.
10.	Béreköltség			14 638	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			5 505	16.
12.	Bérfelrakások			3 751	17.
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			23 894	18.
VI.	Értékcsökkenési leírás			1 321	19.
VII.	Egyéb ráfordítások			4	20.
VII/a.	Ebből: értékvesztés				21.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)			15 582	22.

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 6 0 7 2 9 9 1 3 3 5 2 9 0 9

Statistikai számjel

6 2 ~ 1 3 ~ 2 0 0 0 0 2

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			151	23.
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25.
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				27.
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				29.
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott				30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			529	31.
17/a.	Ebből: értékelési különbözet				32.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			680	33.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				34.
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				35.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				36.
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				37.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				38.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			283	39.
21/a.	Ebből: értékelési különbözet				40.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)			283	41.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			397	42.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)			15 979	43.
X.	Rendkívüli bevételek				44.
XI.	Rendkívüli ráfordítások				45.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)				46.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)			15 979	47.
XII.	Adófizetési kötelezettség				48.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)			15 979	49.
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				50.
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				51.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)			15 979	52.

Berettyóújfalu 2013.03.31



[Handwritten signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnyilvántartási száma : Tpk.62.130/2000/16

Adószám : 18560729-1-09

Debreceni Törvényszék 2130 nyilvántartási szám

Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület

4100 Berettyóújfalu Oláh Zsigmond u 3/A

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012 évről készített egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap : 2012. december 31 .

Beszámolási időszak : 2012.01.01.- 2012.12.31.

Berettyóújfalu 2013.03.31




Gazdálkodó képviselője

„ A beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva „

Kiegészítő melléklet
a 2012. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz
a Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület / Közhasznú / 2012. január 01-től
2012. december 31-ig évig folytatott tevékenységéről

Név: Bihari Szabadművelődési és Népfőiskolai Egyesület

Cím: 4100 Berettyóújfalu Oláh Zsigmond u 3/A

Adószám: 18560729-1-09

Bírósági bejegyzés száma: Tpk.62.130/2000

Alapítás időpontja: 2000. február 21 sz. 1989 évi II. tv. alapján

Képviselő: Harasztosi Sándor adóazonosító : 8324923136 / 2009.08.05

Lisztes Éva adóazonosító : 8365223368/ 2009.08.05

Besorolása: közhasznú szervezet

A mérlegkészítés időpontja: 2013. március 31 .

Általános Forgalmi Adó szempontjából: nem adóalany

A Népfőiskolai Egyesület alapszabálya értelmében vállalkozási tevékenységet csak kiegészítő jelleggel – a célszerű tevékenység elősegítése érdekében, közhasznú céljait nem veszélyeztetve – végezhet. Az elért eredményt köteles az alapszabályban meghatározott célszerű tevékenység megvalósítására fordítani.

A Népfőiskolai Egyesület legfontosabb céljai és feladatai :

- A Népfőiskolai az élethosszig tartó edukációk / oktatás , nevelés képzés / elősegítése hátrányos helyzetű tagjainak támogatása.
- Az iskola rendszeren kívüli oktatás képzés folytatása. ,
- A tagok érdekképviselésének segítése, az ehhez szükséges feltételek megteremtésében való közreműködés.

- A felnőtt oktatás.
- Képzések, továbbképzések szervezése, bonyolítása a fejlesztések elősegítése.
- A szociális és kisebbségi programok tervezése és erőforrás gyűjtése, tevékenységének erkölcsi és anyagi támogatása.
- Az adó 1%-ából a civil szervezetek részére adható hozzájárulások fogadása.
- Politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független.

Alkalmazott könyvelés: Kettős könyvvitel

A szervezet, pénzügyi - számviteli nyilvántartását a 4 S software Kft. programjával Buzás Lászlóné készítette. A program tartalmazza a pénztár kezelését is.

A bevételek és költségek elszámolásánál megfigyelési kódos - Analitikát alkalmazunk.

Több helyen is szerepeltethető adatok nincsenek a mérlegben.

Beszámolási kötelezettségünknek a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. számú törvény és az egyéb szervezetek beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján teszünk eleget.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

A mérleg a Népfőiskolai Egyesület valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét tükrözi. Értékhelyesbitést, értékvesztést sem 2011. sem 2012 évben nem számoltunk el.

A mérlegtételek értékelésében az előző évhez képest változás nem történt.

A mérlegtételek valódiságának leltárral történő alátámasztása megtörtént, a leltár az egyeztetéses módszerrel készült.

Behajthatatlan követelésünk nincs.

A mérlegben a pénzeszközöket a fordulónapon a pénztárakban ténylegesen meglévő összegben szerepel, míg a bank egyenleg a Pénzügyintézet által küldött utolsó bankkivonattal történő egyeztetés alapján.

A források a mérlegben, könyv szerinti értéken kerültek bemutatásra.

Mérlegképletek alakulása

Adatok : e ft.-ban

MEGNEVEZÉS	2011.12.31	2012.12.31	Változás
<i>Befektetett eszközök</i>	180	26.121	
Immateriális javak			
Tárgyi eszközök	180	26.121	
Befektetett pénzügyi eszközök			
<i>Forgóeszközök</i>	20.252	19.766	
Készletek			
Követelések			
Értékpapírok			
Pénzeszközök	20.252	19.766	
<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>			
Eszközök összesen	20.432	45.901	
<i>Saját tőke</i>	20.432	36.511	
Induló tőke / Jegyzett tőke			
Tőkeváltozás / Eredmény	1550	1650	
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Tárgyévi eredmény alaptev.-ből	9.677	15.979	
Tárgyévi eredmény váll.tev.-ből			
<i>Céltartalék</i>			
<i>Kötelezettségek</i>		9.390	
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek		9.390	9.390
<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>			
Források összesen	20.432	45.901	

A tárgyi eszközökben bekövetkezett növekedés a pályázatokban elszámolható eszközök beszerzésekkel függenek össze, nyilvántartásba vételük bruttó módon történt meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál a lineáris kulcsok mértékével számoltunk, - de ez ebben az évben a kerekítés szabályai miatt nem mutatkozik meg, az elszámolt értékcsökkenés összege 1321 e ft. .

Ingatlannal a Bihari Népfőiskola 2011 évig nem rendelkezett , azonban pályázat útján sikerült egy 3.000 e ft. értékű ingatlant megvásárolni.

Az Egyesületnek befektetett pénzügyi eszközei nincsenek.

Követelése az Egyesületnek nincsenek.

A pénzeszközök leltározását év végén elvégeztük, fizikális ellenőrzéssel eltérés nem volt.

Aktív időbeli elhatárolásra 2012. évben nem került sor.

FORRÁSOK

Saját tőke összege	36.511 e ft.
Tőkeváltozás / Eredmény	1.650 e Ft

Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	15.979 e ft.
--------------------------------------	--------------

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	
---	--

A saját tőke változása az előző évhez képest:	15.979 e ft- al növekedett a tárgyévben elért alaptevékenység eredményének hatására.
---	--

Kötelezettségek:

Hátrasorolt, illetve hosszúlejáratú kötelezettségünk nincs.

A mérlegben rövidlejáratú kötelezettségként a szállítói tartozásokat, az állami befizetési kötelezettségeket / NAV felé / és munkabér elszámolási számla egyenlegét állítottuk be

A határidős kötelezettségek pénzügyi rendezése az Egyesület részéről megtörtént.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettség nincs.

A NAV folyószámla egyeztetése megtörtént, eltérés nincs.

Passzív időbeli elhatárolás képzésére 2012. évben nem került sor. .

A mérlegelemzéshez szükséges értékeléseket a mellékletek 1-7 sorszámgig tartalmazzák

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adatok az előző évvel nem hasonlíthatók össze mivel ,a 2011. évi CLXXV törvény / Civil törvény / 27. §-a / 2 / bekezdésének előírásai szerint 2012. január 1-jétől közhasznú civil szervezet csak kettős könyvvitelt vezethet, így az áttérés szabályai szerint ,számviteli törvény 163 § szerint áttérés csak a mérlegadatokat érinti, eredmény kimutatásnak nincsenek előző üzleti év adatai , sorai üresen maradnak .

BEVÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele: 13.469 e Ft

Számlás , és kis nyugtás bevétele 13.469 e Ft

Oktatások, monitoring , közösségi tevékenység

Egyéb bevételek, pályázatok 65.725 e Ft.

Pénzügyi műveletek bevételei: 680 e Ft

Alaptevékenységre jutó 680 e Ft

Vállalkozási tevékenységre jutó -

A kapott kamatok megosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenységből származó bevételek összes bevételen belüli aránya alapján történt, nagyságrendiség miatt 0.

Célszerinti összes bevétel 81.749 e Ft.

KIADÁSOK

Anyagköltségek: 40.510 e Ft A költségnem számla a fenntartási anyagok, nyomtatványok, egyéb anyagok beszerzésére fordított költségeket tartalmazza.

Igénybevett szolgáltatások: 30.335 e Ft

Az oktatási költségeket , pályázatokhoz igénybevett szolgáltatások az utazási, kiküldetési költségeket , a postaköltséget , és egyéb költségeket (szervezés, szerkesztés, stb.) könyveljük a költség nem számlára.

Egyéb igénybevett szolgáltatások: 6.194 e Ft Itt kerülnek könyvelésre a bankköltségek., A szakértői díjak, könyvvizsgálói díjak könyvelői díjak , akreditációs szakértői díjak / vizsgaszervezések. /

Személyi jellegű ráfordítások : Munkabér 14.638 e Ft E költség nemen könyveljük a képzésben részt vevő alkalmazottak munkadíjaikat, oktatók munkaviszonyban lévő díjaikat megbízási díjakat

Személyi jellegű egyéb kifizetések,: 5.505 e Ft. képzési támogatásokat, étkezési hozzájárulásokat , reprezentációs költséget számolunk e költségek között .

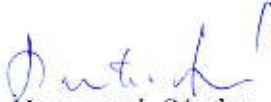
Bérfizetések: 3.751 e Ft. A munkaviszony , megbízási díjak után elszámolt kifizetést terhelő járulékok költségeit tartalmazza

Értékesítési leírás: 1.321 e Ft. A lineáris kulcs szerint számolva

Egyéb ráfordítás: 4 e Ft Egyéb ráfordításként a kerekítés (1) és egyéb szolgáltatás címén elszámolt összeg került könyvelésre.

Összes ráfordítás 65.729 e Ft.

Berettyóújfalu , 2013. március.31.


Harasztosi Sándor
Népfőiskolai Egyesület elnök



Cash flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Összeg (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	26 525
1.	Adózás előtti eredmény $\pm$	15 828
2.	Elszámolt amortizáció $+$	1 321
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	
6.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	7 802
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	1 588
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	
9.	Vevőkövetelés változása (értékvesztéssel korrigálva) $\pm$	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	-14
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása $\pm$	
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) $-$	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés $-$	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-27 111
14.	Befektetett eszközök beszerzése $-$	-27 262
15.	Befektetett eszközök eladása $+$	
16.	Kapott osztalék, részesedés $+$	151
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	100
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele $+$	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele $+$	
19.	Hitel és kölcsön felvétele $+$	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása $+$	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz $+$	100
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) $-$	
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése $-$	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése $-$	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek $-$	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz $-$	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása $\pm$	
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm$I.$\pm$II.$\pm$III. sorok)	-486

Mérlegelemzés

	A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)	
01.	A. Befektetett eszközök	180	0,88%	26 121	56,91%	14511,67%
02.	<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>					
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	3. Vagyoni értékű jogok					
06.	4. Szellemi termékek					
07.	5. Üzleti vagy cégérték					
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek					
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</i>	180	0,88%	26 121	56,91%	14511,67%
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 000	6,54%	
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					
13.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	180	0,88%	179	0,39%	99,44%
14.	4. Tenyészállatok					
15.	5. Beruházások, felújítások			22 942	49,98%	
16.	6. Beruházásokra adott előlegek					
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	<i>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>					
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	3. Egyéb tartós részesedés					
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.-i viszonyban álló váll.-ban					
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök	20 252	99,12%	19 780	43,09%	97,67%
28.	<i>I. KÉSZLETEK</i>					
29.	1. Anyagok					
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek					
31.	3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok					
32.	4. Késztermékek					
33.	5. Áruk					
34.	6. Készletekre adott előlegek					
35.	<i>II. KÖVETELÉSEK</i>					
36.	1. Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)					
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	3. Kőv.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben					
39.	4. Váltókövetelések					
40.	5. Egyéb követelések					
41.	6. Követelések értékelési különbözete					
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK</i>			14	0,03%	
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben					
45.	2. Egyéb részesedés					
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			14	0,03%	
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK</i>	20 252	99,12%	19 766	43,06%	97,60%
50.	1. Pénztár, csekkek	452	2,21%	453	0,99%	100,22%
51.	2. Bankbetétek	19 800	96,91%	19 313	42,08%	97,54%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások					
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása					
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					
55.	3. Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	20 432	100,00%	45 901	100,00%	224,65%

Mérlegelemzés

	A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
		Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)	
57.	D. Saját tőke	20 432	100,00%	36 511	79,54%	178,70%
58.	I. JEGYZETT TŐKE					
59.	I/a. Ebből: visszavásárolt tul.-i részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 550	7,59%	1 650	3,59%	106,45%
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 205	45,05%	18 882	41,14%	205,13%
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9 677	47,36%	15 979	34,81%	165,12%
68.	E. Céltartalékok					
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre					
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	3. Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek			9 390	20,46%	
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
74.	1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt váll.-sal szemben					
75.	2. Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben					
76.	3. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben					
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
79.	2. Átváltoztatható kötvények					
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból					
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek					
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben					
84.	7. Tartós köt.-ek egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben					
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			9 390	20,46%	
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök					
88.	1/a. Ebből: az átváltoztatható kötvények					
89.	2. Rövid lejáratú hitelek					
90.	3. Vevőktől kapott előlegek					
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			7 802	17,00%	
92.	5. Váltótartozások					
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben					
94.	7. Rövid lej. köt.-ek egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben					
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			1 588	3,46%	
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete					
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások					
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása					
101.	3. Halasztott bevételek					
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	20 432	100,00%	45 901	100,00%	224,65%

Összköltséges eredménykimutatás elemzése

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		13 469	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		13 469	
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)			
III.	Egyéb bevételek		67 842	
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség		3 981	
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke		30 335	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke		6 194	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		40 510	
10.	Bérek		14 638	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		5 505	
12.	Bérfelrakások		3 751	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		23 894	
VI.	Értékcsökkenési leírás		1 321	
VII.	Egyéb ráfordítások		4	
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)		15 582	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		151	
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		529	
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		680	
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		283	
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		283	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		397	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)		15 979	
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)		15 979	
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)		15 979	
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)		15 979	

Forgalmi költséges eredménykimutatás elemzése

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		13 469	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		13 469	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége		65 725	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke			
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		65 725	
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		-52 256	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	<i>Igazgatási költségek</i>			
08.	Egyéb általános költségek			
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)			
V.	Egyéb bevételek		67 842	
V/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások			

Forgalmi költséges eredménykimutatás elemzése

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		13 469	
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		13 469	
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége		65 725	
04.	Eladott áruk beszerzési értéke			
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		65 725	
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		-52 256	
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek			
08.	Egyéb általános költségek			
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)			
V.	Egyéb bevételek		67 842	
V/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások		4	
VI/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+III-IV+V-VI)		15 582	
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		151	
09/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
10/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
11/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
12/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		529	
13/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		680	
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		283	
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)		283	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)		397	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)		15 979	
IX.	Rendkívüli bevételek			
X.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)		15 979	
XI.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI)		15 979	
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19)		15 979	

Vagyoni helyzet elemzése

Sor-szám	Tőkeszerkezeti mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
1.	Tőkeerősség =	Saját tőke Források összesen	100,00%	79,54%	79,54%
2.	Kötelezettség aránya =	Kötelezettségek Források összesen		20,46%	
3.	Céltartalék aránya =	Céltartalékok Források összesen			
4.	Befektetett eszk. fedezete 1 =	Saját tőke Befektetett eszközök	11351,11%	139,78%	1,23%
5.	Befektetett eszk. fedezete 2 =	Saját tőke + Hosszú lej. kötelezettség Befektetett eszközök	11351,11%	139,78%	1,23%
6.	Saját tőke növekedése 1 =	Mérleg szerinti eredmény Jegyzett tőke			
7.	Saját tőke növekedése 2 =	Mérleg szerinti eredmény Saját tőke	47,36%	43,76%	92,41%
8.	Tőkemultiplikátor =	Eszközök összesen Saját tőke	1,000	1,257	125,72%
9.	Tőkefeszültség =	Idegen forrás Saját tőke		25,72%	
10.	Saját tőke - jegyzett tőke aránya =	Saját tőke Jegyzett tőke			
11.	Tőke forgási sebessége =	Értékesítés nettó árbevétele Saját tőke		0,369	
12.					

Pénzügyi helyzet elemzése

Sor-szám	Adósságállományra vonatkozó mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
1.	Adósságállomány aránya =	Adósságállomány Adósságállomány + Saját tőke			#####
2.	Saját tőke aránya =	Saját tőke Adósságállomány + Saját tőke	100,00%	100,00%	100,00%
3.	Adósságállomány fedezettsége =	Saját tőke Adósságállomány			
4.	Eladósodottság mértéke =	Kötelezettségek Saját tőke		25,72%	
5.	Eladósodottság foka =	Kötelezettségek Eszközök összesen		20,46%	
6.	Nettó eladósodottság foka =	Kötelezettségek - Követelések Saját tőke		25,72%	
7.					
Likviditási mutatók					
8.	Likviditási mutató 1 =	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek		2,106	
9.	Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök - Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek		2,106	
10.	Pénzeszköz likviditás =	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek		2,105	
11.	Dinamikus likviditás =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Rövid lejáratú kötelezettségek		1,659	
12.					

Részletes mérlegsoelemzés

Sor-szám	Tárgyi eszközök		Előző év	Tárgyév	Változás
1.	Használhatósági fok =	Tárgyi eszközök nettó értéke Tárgyi eszközök bruttó értéke	7,03%	705,78%	10041,71%
2.	Megújítási mérték =	Tárgyév során aktivált érték Tárgyi eszközök bruttó értéke	30,26%	35,67%	117,86%
3.	Leírtsági mutató =	Tárgyi eszközök halmozott é.cs.je Tárgyi eszközök bruttó értéke	92,97%	-605,78%	-651,58%
4.	Tárgyi eszközök utánpótlása =	Beruházások Tárgyévi értékcsökkenési leírás		1736,71%	
Készletek					
5.	Készletek forgási sebessége =	Értékesítés nettó árbevétele Készletek			
6.	Készletek forgási ideje (nap) =	Időszak napjai Fordulatok száma			
7.	Átlagos anyagtárolási idő (nap) =	Anyagok 1 napi anyagköltség			
8.	Áruk átlagos tárolási ideje (nap) =	Áruk 1 napi ELABÉ és közvetített szolg.			
9.	Befejezetlen term. futamideje (nap) =	Befejezetlen term. és félkésztermelés 1 napi közvetlen termelési költség			
10.	Késztermékek átl. tárolási ideje (nap) =	Késztermékek 1 napi közvetlen termelési költség			
Vevők és szállítók					
11.	Átlagos vevőfutamidő (nap) =	Vevők 1 napi értékesítés nettó árbevétele			
12.	Átlagos szállítófutamidő (nap) =	Szállítók 1 napi anyagjellegű ráfordítás		70,30	
13.	Vevő - szállító aránya (%) =	Vevők Szállítók			
Pénzeszközök					
14.	Pénzeszközök nagysága (nap) =	Pénzeszközök 1 napi értékesítési árbevétel		535,64	

Jövedelmezőségi helyzet elemzése

Sor-szám	Bruttó jövedelmezőség		Előző év	Tárgyév	Változás
1.	Átlagos fedezeti hányad =	Értékesítés bruttó eredménye Értékesítés nettó árbevétele		-387,97%	
Árbevételarányos jövedelmezőségi mutatók					
2.	Árbev.-arányos üzemi er. =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Ért. nettó árbevétele + egyéb bev.		19,16%	
3.	Árbev.-arányos szok. váll. er. =	Szokásos váll. eredmény Ért. nettó árbev. + egyéb bev. + pü.-i műv. bev.		19,49%	
4.	Árbev.-arányos adózás előtti er. =	Adózás előtti eredmény Összes bevétel		19,49%	
Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók					
5.	Tőkearányos üzemi eredmény =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Saját tőke		42,68%	
6.	ROE (Return on equity) =	Adózott eredmény Saját tőke		43,76%	
7.	Tőkearányos MSZE =	Mérleg szerinti eredmény Saját tőke		43,76%	
Élőmunkaarányos jövedelmezőségi mutatók					
8.	1 főre jutó fedezeti összeg (eFt/fő) =	Fedezeti összeg Létszám		-10451,20	
9.	1 főre jutó adózás előtt er. (eFt/fő) =	Adózás előtti eredmény Létszám		3195,80	
10.	1 főre jutó adózott eredmény (eFt/fő) =	Adózott eredmény Létszám		3195,80	
11.	Bélarányos jövedelmezőség 1 =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Bérköltség		106,45%	
12.	Bélarányos jövedelmezőség 2 =	Adózás előtti eredmény Bérköltség		109,16%	
13.	Élőmunkaráfordítás arányos jöv. 1 =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Személyi jellegű ráfordítások		65,21%	
14.	Élőmunkaráfordítás arányos jöv. 2 =	Adózás előtti eredmény Személyi jellegű ráfordítások		66,87%	
Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók					
15.	Eszközarányos üzemi er. =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Immat. javak + Tárgyi eszköz + Készletek		59,65%	
16.	ROA (Return on Net Assets) =	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen		34,81%	
17.	ROI (Return on investment) =	Adózott eredmény Eszközök összesen		34,81%	
Erőforrásarányos jövedelmezőségi mutatók					
18.	Erőforrásarányos üzemi er. =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye Lekötött eszközérték + bérköltség		38,23%	
19.	Erőforrásarányos adózás előtti er. =	Adózás előtti eredmény Lekötött eszközérték + bérköltség		39,20%	

Hatékonyság elemzése

Sor-szám	Hatékonysági mutatók		Előző év	Tárgyév	Változás
1.	Komplex hatékonyság =	Nettó termelési érték 0,15*Lekötött eszközök+1,8*Bérktg.		-0,732	
Élőmunka-hatékonyság mutatói					
2.	1 főre jutó bruttó termelési érték (eFv/fő)=	Bruttó termelési érték Létszám		2693,80	
3.	1 főre jutó nettó termelési érték (eFv/fő)=	Nettó termelési érték Létszám		-4433,60	
Bérhatékonysági mutatók					
4.	Bérhatékonyság 1 =	Nettó termelési érték Bérköltség		-1,514	
5.	Bérhatékonyság 2 =	Nettó termelési érték Személyi jellegű ráfordítások		-0,928	
Eszközhatékonyság					
6.	Lekötött eszköz hatékonyság =	Nettó termelési érték Lekötött eszközök		-0,849	
7.	Tárgyi eszköz hatékonyság =	Nettó termelési érték Tárgyi eszközök		-0,849	
8.	Készlethatékonyság =	Nettó termelési érték Készletek			
Termelési költség szint mutatója					
9.	Termelési költség szint =	Összes termelési költség szint Bruttó termelési érték		487,97%	
Tőkehatékonyság					
10.	Tőkehatékonyság =	Bruttó termelési érték Saját tőke		0,369	
11.	Tőkearányos váll. pénzjöv.=	Vállalkozási pénzjövedelem Saját tőke		0,474	

1.számú melléklet
KIMUTATÁS
a kapott támogatásokról
2012.évben

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összesen		Változás	
		előző évi	tárgyévi	%	Ft
Központi költségv.szerv					
Elkülönített állami pénza.					
Helyi önkorm.és szervei					
Kis.települési önkorm.					
NKA Nagyvárad	pénzügyi bonyolítás	800 000	2 000 000	250	1 200 000
TÁMOP 3.2.3.- 08/1-2009	Felnőtt képzés	10 845 120	-83 007	0	-10 928 127
TÁMOP 3.2.3.- 09/2-2010	Gyermek-tanórán kívüli képz.	27 813 084	-5 756 872	21	-22 056 212
TÁMOP 1.4.1.	működési	-645 199	0	0	645 199
Munkaügyi Központ	működési	1 644 940	548 640	33	-1 096 300
TÁMOP 5.1.1 -09/07	Képzés hátrányos helyzet	32 909 337	20 372 708	62	-12 536 629
Nemzeti Cívil Alappr.		350 000	0	0	-350 000
TEMPUS		3 272 040	0	0	-3 272 040
TÁMOP 5.5.1 B-11/2	családi program	0	11 544 703	0	11 544 703
EÁOP-5.1.3-11/2011	infrastruktúra fejlesztés	0	19 797 046	0	19 797 046
TÁMOP 2.2.4-11/1-2012	Felnőtt képzés	0	9 786 990	0	9 786 990
Szja 1%-a (APEH)					
Egyéb					
Összesen:		76 988 822	69 723 952		

2.számú melléklet
KIMUTATÁS
a vagyon felhasználásról
2012.évben

Megnevezés	Előző évi összeg Ft	Tárgyévi összeg Ft	Változás		Megjegyzés
			%	Ft	
Induló tőke	6941	20532	296	13591	Eredménynövekedés
Tőkeváltozás	1550	15979	1031	14429	Eredmény
Tőkeváltozás csökkentésére ható tényezők:	Eredményes	Eredményes	-	-	Növekedés
- Közhasznú tevékenység tárgyévi vesztése	Eredményes	Eredményes	-	-	Eredmény
- Vállalkozási tevékenység tárgyévi vesztése	Eredményes	Eredményes	-	-	Növekedés
- Egyéb					

3.számú melléklet
KIMUTATÁS
a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2012.évről

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Eltérés	
	előző évi	tárgyévi	%	Ft
Cél szerinti pénzbeli kifizetések				
Természetbeni juttatások				
- szja mentes				
- szja köteles				
Értékpapír juttatások				
Tiszteletdíjak, megbízási díjak				
Költségterítés				
Adott kölcsönök összege				
- kamatmentes kölcsönök				
Egyéb juttatások				
Összesen:				

4.számú melléklet
KIMUTATÁS
a célszerű juttatásokról
2012.év

adatok e Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás e Ft		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Közhatalmi tevékenység keretében nyújtott	40 327	69 724	173	29 397	
- Pénzübeli juttatások összesen	40 327	69 724	173	29 397	
Ebből: adóköteles	-	-			
adómentes	40 327	69 724	173	29 397	
- Természetbeni juttatások összesen	-	-			
Ebből: adóköteles	-	-			
adómentes	-	-			
Egyéb	-	-			
Összesen:	40327	69724	173%	29397	

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	e Ft	
Egyéb cél szerinti, de nem közhatalmi tevékenység keretében nyújtott	-	-	-	-	-
- pénzübeli juttatás	-	-	-	-	-
- nem pénzübeli juttatások	-	-	-	-	-
Egyéb (kamat)	107	680	636	573	
Összesen:	107	680	636%	573	

5.számú melléklet
KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2012.év

Támogatást nyújtó neve	Támogatás		Felhaszn. célja	Felhasználás összege		Átvétel összege Bank z. egy.
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
TÁMOP 3.2.3 08/1-2009	2012.03.07	-83 007	Felnőttképzés fejlesztésre	10 845 120	7 724	0
TÁMOP 3.2.3 09/2-2010	2012.03.07	5 756 872	Gyermekek tanórán kívüli foglalkozása	19 315 360	15 181 338	0
TÁMOP 1.4.1				0	0	
TÁMOP 5.1.1 LHH-09/07	2012.05.25	20 372 708	Képzés-h.h.	32 909 337	18 177 737	2 194 971
TEMPUS		0		788 003	0	
NCA		0		350 000	0	
MUNKÁÜGYI KÖZPONT		548 640	Költség, ráfordítás ellentételez.	1 644 410	548 640	0
NKA NAGYVARAD		0	Támogatási szerződés	300 000	1 900 000	
Leonárdó		0	Partnerségi kapcsolatok kialak.	0	739 227	0
TÁMOP 5.5.1	2012.06.28	11 544 703	Családi programok	0	6 744 057	4 800 646
EAOP 5.1.3	2012.12.01	19 797 046	Infrastruktúra fejlesztés	0	26 288 956	0
TÁMOP 2.2.4	2012.10.08	9 786 990	Felnőttképz. intézm. hat. átnyúló együttműk.	0	5 915 535	3 871 455
Nemzeti Kult. Alap	2012.09.13	2 000 000	Pénzü. bony.	0	1 900 000	100 000
Összesen:		69 723 952		66 152 230	77 403 214	10 967 072

A közhasznúsági jelentés szöveges kiegészítése

Szervezetünk alakulása óta közhasznú szervezetként működik. Az elmúlt évek során az alábbi célokból, feladatokból egyre többet valósított meg sikeresen:

- Berettyóújfalu és a Bihari tájegység, az Észak-alföldi régió területén népfőiskolai tevékenység szervezése, végzése.
- Az élethosszig tartó edukációk (oktatás, nevelés, képzés) elősegítése.
- A köz, a közösség érdekeinek megfelelő kulturális, közművelődési munka végzése.
- Iskolarendszeren kívüli oktatás, képzés folytatása.
- Felnőtt-oktatók képzése.
- Hiánypótló funkciók gyakorlása.
- A népfőiskolai hálózaton belül horizontális és vertikális kapcsolatok ápolása.
- Reprezentatív, aktualitást nyert közéleti témák megvitatása.
- Szociális, illetve kisebbségi programok tervezése és erőforrás gyűjtése.
- Foglalkoztatással kapcsolatos tevékenységek szervezése.
- Nemzetközi kapcsolatok létrehozása és ápolása.
- Szaktanácsadás, kiadványok megjelentetése.

Céljai megvalósításához törekszünk a szektorok közötti együttműködésre, ennek megfelelően szakmai együttműködést alakított ki önkormányzatokkal, azok intézményeivel, felsőoktatási intézményekkel, civil szervezetekkel.

Közérdeklődésre számot tartó kulturális-közművelődési rendezvények szervezői, megvalósítói vagyunk (Magyar kultúra napja, A művelődés hete – a tanulás ünnepe, stb.).

A felnőttképzési tevékenység minőségbiztosítását a 2001. évi CL. törvény előírásai alapján végezzük. 2004. óta folyamatosan rendelkezünk intézményakkreditációval, illetve fejlesztési programjainkat is lehetőség szerint akkreditált felnőttképzési programokra építjük. A felnőttképzéshez kapcsolódó ügyfélszolgálatot az információs központunkban heti 40 órán át biztosítjuk.

Az alapító okiratunkban meghatározott fő célok mellett kismértékű lakossági szolgáltatásokat is végzünk (internet, nyomtatás, fénymásolás, szövegszerkesztés, stb.).

Pályázati források felhasználása:

- **TÁMOP-3.2.3-08/1-2009-0006.** azonosító számú projektünkben 2011. június 30-án fejeztük be. A projekt címe **„Civil és intézményi együttműködés a Bihari térség felnőttképzésének fejlesztéséért”**. A Záró Projekt Előrehaladási Jelentését és Kifizetési kérelmét szeptember végén nyújtottuk be. December 16-án megtörtént a helyszíni ellenőrzés. A Záró Projekt Előrehaladási Jelentés és a Kifizetési kérelem jóváhagyása, a projekt lezárása a KSZ részéről 2012. 03. 08-án megtörtént. A fel nem használt előlegből, kamataival együtt 83 007 Ft-ot fizettünk vissza.
- **TÁMOP-5.1.1-09/7-2009-0015.** azonosító számú projektünket 2010. szeptember 1-én kezdtük el megvalósítani. A projekt címe **„Második Esély Népőiskolai program Biharban”**. 2011-ben az előleggel együtt 32.909.337 Ft került lehívásra. A projekt fizikai zárása 2012. augusztus 31-én megtörtént. A projektbe bevont személyek száma 132 fő volt, akik közül 120 fő nyilvántartott munkanélküliként szerepelt. 120 fő kulcskompetencia fejlesztésben, 12 fő módszertani képzésben vett részt. A 120 főből 18 főt Szociális gondozó és ápoló OKJ-s szakmai képzésbe is bevontunk. A projekt lezárásakor 87 főnek volt valamilyen munkaviszonya, vagy vált önfoglalkoztatóvá. 2012-ben 20 372 708 Ft került lehívásra. A megítélt támogatás összege 56.085.363 Ft, a támogatás terhére lehívott forrás összesen 55 478 411 Ft. A záró helyszíni ellenőrzés 2013. január 9-én volt, hiányosságot az ESZA Nonprofit Kft. munkatársai nem találtak.
- **TÁMOP-3.2.3-09/2-2010-0033.** azonosító számú projektünket 2011. január 1-től valósítottuk meg. A program címe **„Megújuló közösségek Biharban”**. A projekt keretében általános iskolások tehetséggondozását, kompetencia fejlesztését, művészeti csoportok nyári táborait valósítottuk meg. A 18 hónapos programba összesen 740 főt vontunk be Berettyóújfaluból, Csökmöről és Szentpéterszegről. A foglalkozások száma 689 alkalom volt. 2011-ben az előleggel együtt 23.770.777 Ft, 2012-ben 5.932.626 Ft támogatást hívtunk le. A felhasznált előlegből 175.754 Ft került visszafizetésre. A megítélt támogatás 35.521.800 Ft, az összes forráslehívás 33.745.710 Ft. A projekt fizikai zárása 2012. július 31-én volt. A helyszíni ellenőrzés 2012. szeptemberében megtörtént, az ESZA Nonprofit munkatársai szabálytalanságot nem találtak.
- A TEMPUS Közalapítvány támogatásával **HU-2011-Leo-PA-6003** azonosító számú **Leonardo da Vinci partnerségi pályázati projektet** valósítunk meg

2011. július 1. és 2013. július 31. között. A nemzetközi partnerség projektnek török, francia, spanyol, lengyel, bolgár és portugál tagjai vannak. A támogatási szerződésben vállaltaknak megfelelően minim 12 partnerségi utat valósítunk meg a projektben résztvevő partnerszervezeteknél. A megítélt támogatás 15.000 Euró, melyből 12.000 Euró került lehvásra 2011-ben. Az előleg lelvásakor ez forintba átszámolva 3.272.040 Ft. 2011-ben a török partnernél novemberben volt az első találkozó, melyen szervezetünket 3 fő képviselte. 2012-ben 4 helyszínen – márciusban a spanyolországi Malagában, júniusban Bordeauxban, szeptemberben Berettyóújfaluban, decemberben a lengyelországi Rzeszowban – volt projekt találkozó. A partnerszervezeteknél teljesített mobilitások száma eddig 10 volt. A szeptember havi berettyóújfalui rendezvényen a 6 vendég szervezettől 14 fő vett részt programon. A projekt zárása előtt 2013. júniusában a bolgár szervezetnél lesz találkozó. Az együttműködés keretében a jó gyakorlatok összegyűjtése mellett elkészült egy angol nyelvű kézikönyv, amelyet magyarra is lefordítottunk. A kézikönyvet elektronikusan terjesztjük. A projekt hivatalos kezdete 2011. augusztus 1., befejezése 2013. július 31. A záró beszámolót legkésőbb 2013. szeptember 30-ig kell benyújtani a Nemzeti Irodához.

- Az **ÉAOP-5.1.3-11-2011-0030** azonosító számú projektünknek köszönhetően jelentősen javul szervezetünk működési feltétele. A 2012. március 1-jén kezdődött projektben az I. ütemben egy 120 m² hasznos alapterületű székház épül fel, amiben információs iroda, tanterem és a hozzá kapcsolódó kiszolgáló helyiségek szolgálják munkánkat. Az épület átadása és használatba vétele várhatóan 2013. nyarán lesz. A projekt költségvetése 44.237.051 Ft, a támogatás összege 40.106.521 Ft. A 2012-ben lehívott támogatás az előleggel együtt 19.797.046 Ft. A lehívott támogatásokhoz a szervezet vezető tisztségviselői készfizető kezesség vállalásával nyújtottak biztosítékot.
- 2012. augusztus 1-jén kezdtük el megvalósítani **„A család fája – Magtól az erdőig”** elnevezésű projektünket. A projekt azonosítója: **TÁMOP-5.5.1.B-11/2-2011-0117**. Szervezetünk e pályázata a helyi családok összefogására, közös programok, rendezvények szervezésére, a gyermekvállalás népszerűsítésére irányul, és e tevékenységen belül tanácsadást, lelki gondozást, a gyermekfelügyelet megszervezését, segítségnyújtást is vállal.

A tanácsadások – jogi, pszichológiai, fejlesztőpedagógiai, szociális - elsősorban a gyermekvállalás- és nevelés a gyermek elhelyezése kapcsán felmerülő kérdéseket érintik, annak érdekében, hogy a helyi közösségek érintett tagjai kölcsönösen átadhassák egymásnak tapasztalataikat. Önálló honlapot hoztunk létre, amelyen virtuálisan – akár anonim módon is – kérhetnek tanácsot szakértőinktől, és kéthetente a Kerekerdő Családi Központunkban személyesen is felkereshetik őket. A megítélt támogatás összege: 46.178.811 Ft. 2012-ben 11.544.703 Ft előleg került lehívásra. A projekt fizika zárását 2014. március 31-re terveztük.

- **TÁMOP-2.2.4-11/1-2012-0025** azonosító számú projektünk címe **„Népfőiskolák együttműködése Európában”**. A projekt 2012. szeptember 1-én indult, várható fizikai zárása 2014. február 28. Együttműködő partnerként 2 hazai és 6 erdélyi szervezet vesz részt benne. 2012-ben a Felnőttképzés módszertana elnevezésű képzési programot valósítottuk meg, 16 fő bevonásával. A megítélt támogatás 39.147.960 Ft, 2012-ben 9.786.990 Ft előleget hívtunk le.
- A Hajdú-Bihar Megyei **Kormányhivatal Munkaügyi Központja** Berettyóújfalui kirendeltség az „Első munkahely garancia” program keretében bérköltség támogatásban részesített 1 fő dolgozónkat 2012. szeptember 1-től december 31-ig terjedő időszakra. A hatósági szerződés keretében 548 640 Ft vissza nem térítendő támogatás az 1 fő 4 havi bruttó bér és járulékok 100 %-os fedezetét biztosította.
- Pénzügyi bonyolítói voltunk a **Szigligeti Színház** (Nagyvárad) Nemzeti Kulturális Alapprogramhoz benyújtott és megnyert pályázatának. A VIII. Erdélyi Magyar Hívatásos Táncegyüttesek Találkozójának – 2012. 10. 04 – 10. 07. között tartott - megrendezéséhez 2.000.000 Ft támogatást nyert a társulat. Ebből 100.000 Ft a bonyolító szervezet költségeit fedezte, a támogatás többi részét a találkozó rendezésének költségeihez használták fel. Az elszámolás időben megtörtént, a támogató a szakmai és pénzügyi beszámolót elfogadta.

Berettyóújfalu, 2013. május 3.




Harasztosi Sándor
elnök