

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NEUMANN JÁNOS KÖZÉPISKOLA ÉS KOLLÉGIUM
(3300 Eger, Rákóczi út 48.)

2013. ÉVI
A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI EGYÉB SZERVEZETEK
EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓJÁNAK
ÉS KÖZHASZNÚ MELLÉKLETÉNEK

KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL

Készült: a Neumann János Középiskola és Kollégium vezetése
és a fenntartó Neumann Iskola Alapítvány részére

Eger, 2014. május 22.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Holló István

ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Szarvas Dénes

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000098

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Neumann János Középiskola és Kollégium vezetése
és a fenntartó Neumann Iskola Alapítvány
(3300 Eger, Rákóczi út 48.)
részére

Elvégeztük a Neumann János Középiskola és Kollégium mellékelt 2013. évi a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített beszámolójának és közhasznúsági mellékletének (továbbiakban: egyszerűsített beszámoló) a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 314 564 EFt, a tárgyévi összevont eredmény 64 246 EFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint közhasznúsági mellékletből és szöveges beszámolóból áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített beszámoló megbízható és valós képet ad a Neumann János Középiskola és Kollégium 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Eger, 2014. május 22.

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

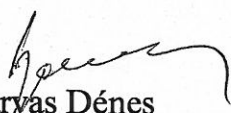

Dr. Holló István

ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Szaryas Dénes
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000098

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a **Neumann János Középiskola és Kollégium** 2013. december 31-i egyszerűsített beszámolójának és közhasznúsági mellékletének (együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel ("a Számviteli törvény") összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához, legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak az Intézmény vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
6. A vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
7. Nincs tudomásunk egyéb bármintemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná az Intézmény pénzügyi helyzetét.
8. Nincsenek az Intézménnyel szemben olyan nem érvényesített igények, amik érvényesíthetők lennének.

9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az Intézmény ügyleteit.
10. Az Intézmény megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszak hiányainak korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényegesen hibás állításokat tartalmaznak.
4. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Eger, 2014. május 22.

.....
Képviselő aláírása



Neumann János Középiskola és Kollégium
3300 Eger, Rákóczi út 48.

EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.

Eger
Trinitárius u. 2.
3300

NYILATKOZAT
az Intézmény 2013. évi jogi helyzetéről

Az EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Kft. részéről eljáró Szarvas Dénes kamarai tag könyvvizsgáló az Intézmény 2013. évi a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója kapcsán vizsgálta az Intézmény év végén meglévő jogügyleteinek állapotát.

Közzöljük, hogy az Intézménynek 2013. december 31-én rendezetlen jogügylete nem volt.

Kérjük a könyvvizsgáló Urat, hogy jelen nyilatkozatunkat a vizsgálatnál vegye figyelembe.

Eger, 2014. május 22.



[Handwritten signature]
Dr. Sipos Mihály
Igazgató

1	8	5	7	3	4	7	7	8	5	3	2	5	9	9	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	3
---	---	---	---

 év

Neumann János Középiskola és Kollégium

egyéb szervezet megnevezése

3300 Eger, Rákóczi út 48.

címe

Keltezés: Eger, 2014. május 22.



az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

NEUMANN JÁNOS KÖZÉPISKOLA ÉS KOLLÉGIUM

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	220 085		199 018
I. Immateriális javak	336		117
II. Tárgyi eszközök	219 649		198 801
III. Befektetett pénzügyi eszközök	100		100
B. Forgóeszközök	36 461		111 645
I. Készletek			
II. Követelések	17 828		11 994
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	18 633		99 651
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 246		3 901
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	260 792		314 564
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	37 081		101 327
I. Induló tőke/jegyzett tőke	54 523		54 523
II. Tőkeváltozás/eredmény	-23 241		-17 442
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	3 639		62 059
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 160		2 187
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	39 106		46 448
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	39 106		46 448
G. Passzív időbeli elhatárolások	184 605		166 789
FORRÁSOK ÖSSZESEN	260 792		314 564



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

NEUMANN JÁNOS KÖZÉPISKOLA ÉS KOLLÉGIUM

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	36 708		33 076	2 919		2 911	39 627		35 987
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	612 453		679 065				612 453		679 065
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	572 308		658 730				572 308		658 730
- támogatások	38 763		20 086				38 763		20 086
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	3 069		1 343	14		5	3 083		1 348
5. Rendkívüli bevételek	17 855		16 177				17 855		16 177
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	17 855		16 177				17 855		16 177
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	670 085		729 661	2 933		2 916	673 018		732 577
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
6. Anyagjellegű ráfordítások	77 653		72 065	589		547	78 242		72 612
7. Személyi jellegű ráfordítások	563 793		569 581	184		182	563 977		569 763
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
8. Értékcsökkenési leírás	22 728		23 595				22 728		23 595
9. Egyéb ráfordítások	2 247		2 350				2 247		2 350
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	25		11				25		11

Kitöltő verzió:2.58.0 Nyomtatvány verzió:1.6

Nyomtatva: 2014.05.14 11.06.32



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

NEUMANN JÁNOS KÖZÉPISKOLA ÉS KOLLÉGIUM

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
11. Rendkívüli ráfordítások									
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	666 446		667 602	773		729	667 219		668 331
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	3 639		62 059	2 160		2 187	5 799		64 246
12. Adófizetési kötelezettség	0		0	0		0	0		0
D. Adózott eredmény (C-12)	3 639		62 059	2 160		2 187	5 799		64 246
13. Jávahagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	3 639		62 059	2 160		2 187	5 799		64 246
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	24 989		7 765				24 989		7 765
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	466		77				466		77
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	8 226		6 240				8 226		6 240
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék



Igen



Nem

Kitöltő verzió:2.58.0 Nyomtatvány verzió:1.6

Nyomtatva: 2014.05.14 11.06.32

Szöveges beszámoló 2013. év

A Neumann János Középiskola és Kollégium (3300 Eger, Rákóczi út 48.; OM azonosító száma 031 603) a 70.272-16/93 számú működési engedély alapján 1993. augusztus 16-tól alapítványi iskolaként működik. Az intézmény fenntartója a Neumann Iskola Alapítvány (3300 Eger, Rákóczi út 48.), melyet a Heves Megyei Bíróság A-266. sz. nyilvántartási számon jegyzett be.

Az iskola többcélú, közös igazgatású köznevelési intézmény, szakközépiskolai és gimnáziumi nevelési-oktatási feladatokat lát el, valamint kollégiumi ellátást nyújt tanulóinak részére. Az intézményben nappali rendszerű nevelés-oktatás, valamint felnőttképzés folyik. Két tanítási nyelvű képzésünket 1999. évben kezdtük, a Hátrányos Helyzetű Tanulók Arany János Tehetséggondozó Programjához 2003/2004. tanévben csatlakoztunk, s a 2004/2005. tanévtől kezdődően intenzív nyelvi előkészítő osztályt indítottunk. A 2010/2011. tanévtől a 6 évfolyamos gimnáziumi képzést vezettük be.

Az iskola a fenntartó határozata alapján a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójával tesz eleget beszámolási kötelezettségének, melynek keretében elkészíti a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának mérlegét, valamint eredmény kimutatását.

A 2013. december 31-ei fordulónapra szóló egyszerűsített éves beszámoló szerint az iskola alaptevékenységből származó tárgyévi összes bevétele 729 661 eFt volt, mely az alábbi jogcímekből ered:

Jogcím	Bevétel eFt-ban	Bevétel %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	33 076	4,5
Egyéb bevételek	679 065	93,1
Pénzügyi műveletek bevétele	1 343	0,2
Rendkívüli bevételek	16 177	2,2
Összesen	729 661	100,0

Az értékesítés nettó árbevételeinek 76,3 %-a a kollégiumi és menzai étkezési térítési díjakból származik, 23,7 %-a egyéb oktatási szolgáltatásokból (pl.: különféle nevezési díjak, az Eszterházy Károly Főiskolával közösen oktatott logisztikai szakmenedzser akkreditált képzéssel kapcsolatos bevételek, ECDL vizsgáztatás bevételei, különböző táborok befizetései). Az egyéb bevételek 97,00 % -a az alapítótól kapott összeg (itt szerepel az Emberi Erőforrások Minisztériumával kötött köznevelési szerződés keretében kapott 70 850 eFt, melyet az alapítvány adott át, a többi normatív és egyéb támogatásokkal együtt), 2,96 %-a különféle egyéb támogatás (működési célú pályázatok, Neumann Alapítvány – tanulmányi kirándulás, tanulmányi versenyek, iskola működési költségeinek támogatása), 0,04 %-a különféle egyéb bevétel (TB kifizetőhelyi költségtérítés, tankönyv értékesítéssel kapcsolatos jutalék, kerekítés).

Főbb működési célú pályázati bevételeink között szerepelt a HUSK határon átnyúló együttműködési program 4 004 e Ft; a Nemzeti Tehetségprogram támogatásai (tehetséggondozó műhelyekre, táborokra, országos tanulmányi verseny szervezésére és lebonyolítására) 6 598 eFt; Bethlen Gábor Alapítvány „Határtalanul” pályázata 978 eFt; Comenius iskolai együttműködések 2 565 eFt, Útravaló Ösztöndíj Program keretében (Út az érettségihez és út a tudományhoz alprogramok) 838 eFt.

2014. évben az alábbi projektekkel kapcsolatban számíthatunk bevételre:

- Nemzeti Tehetségprogram pályázata
- Határtalanul – Bethlen Gábor Alapítvány pályázata
- TÁMOP – önkéntes munka a Neumannban (fenntartónál)
- Útravaló Ösztöndíj Program – út a tudományhoz, út az érettségihez

A pénzügyi bevételek között a kapott kamatok szerepelnek.

A rendkívüli bevételek a fejlesztési célra kapott pályázati források és szakképzési támogatások elhatárolásának feloldásából erednek.

Az alaptevékenységből származó bevételeink az előző évihez képest a következőképpen alakultak:

Értékesítés nettó árbevétele	9,9 %-kal csökkent
Egyéb bevételek	10,9 %-kal növekedett
Pénzügyi műveletek bevétele	56,2 %-kal csökkent
Rendkívüli bevételek	9,4 %-kal csökkent
Összesen	8,9 %-kal nőtt

Az értékesítés nettó árbevételeinek csökkenését az étkeztetési szolgáltatást igénybe vevők számának csökkenése okozta. Az egyéb bevételek növekedését a fenntartótól kapott összeg emelkedése (különös tekintettel a megkötött köznevelési szerződésből eredő támogatás) illetve a pályázati támogatások kismértékű visszaesése magyarázza. A pénzügyi műveletek bevétele a kamatkondíciók visszaesésére és az adott kölcsön törlesztésére vezethető vissza. A rendkívüli bevételek apadását a fejlesztési célú támogatások (pályázati és szakképzési) mérséklődése indokolta.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó összes ráfordítás 667 602 eFt volt, mely az előző évhez képest 0,2 %-os növekedést mutat. Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében megtakarítás látható, a személyi jellegű ráfordításoknál emelkedés, a szeptemberben bevezetett pedagógus életpálya modell miatt.

Az intézmény vállalkozási tevékenységének bevétele a főépület tantermeinek, aulájának, tornatermének bérbeadásából származik. A vállalkozási tevékenységből eredő összes bevétel 2 916 eFt volt, a hozzákapcsolódó ráfordítás 729 eFt. Az ebből eredő nyereség nem haladta meg a kedvezményezett mértéket, így társasági adófizetési kötelezettség 2013. évben nem keletkezett.

A fentiek hatására az intézménynek alaptevékenységből 62 059 eFt, vállalkozási tevékenységből pedig 2 187 eFt-os nyeresége keletkezett.

A mérleg főösszege 314 564 eFt volt 2013. december 31-én, mely 20,6 %-kal haladta meg előző évit.

Befektetett eszközeink 9,6 %-kal, az aktív időbeli elhatárolások 8,1 %-kal csökkentek, míg forgóeszközeink 206,2 %-kal növekedtek. A saját tőke a nyereség hatására (összegezve az alap és vállalkozási tevékenység eredményét) 173,3 %-kal emelkedett. Kötelezettségeink 18,8 %-kal nőttek, míg a passzív időbeli elhatárolások 9,7 %-kal mérséklődtek.

2013. évben 151 eFt értékben szoftvert, 236 eFt értékben számítástechnikai, 937 eFt értékben oktatástechnikai eszközöket, 1 204 eFt-ért egyéb berendezéseket, eszközöket vásároltunk. A beruházások jelentős része pályázati forrásból és az Arany János Tehetséggondozó Program támogatásából lett finanszírozva.

2013. évben az iskola alkalmazottainak létszáma átlagosan 116 fő volt.

A 2013. évi beszámoló az iskola székhelyén tekinthető meg:

3300 Eger, Rákóczi út 48.

Eger, 2014. május 22.


Dr. Sipos Mihály
igazgató

