

Művész úti Óvoda és Bölcsőde
(intézmény)

Cím: 1121 Budapest, XII. Művész út 5-7
Telefon: (36-1) 391-7127
E-mail: muvesz@omszinonprofitkft.hu

OMSZI Nonprofit Kft.
(fenntartó)

Cím: 1089 Budapest, Elnök utca 1.
Telefon: (36-1) 799-4660 Fax: (36-1) 7994663
E-mail: titkarsag@omszinonprofitkft.hu

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01
Adószám: 18242313-2-43

„D”

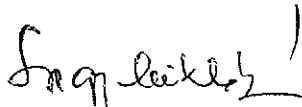
Éves beszámoló a

2015. évi

üzleti évről

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Budapest, 2016. április 22.



Nagy Miklósné
igazgató

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

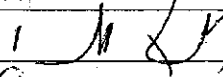
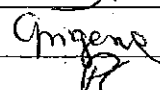

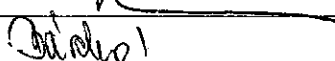


Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató

OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

Készítették:

Perepatits Zsolt	ügyvezető igazgató	
Grigerné Lucza Katalin	gazdasági igazgató	
Papp György	főkönyvelő	
Bárdy Károlyné	munkaügyi csoportvez.	

I. Számviteli törvény szerinti
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. előző év	Előző év(ek) módosításai	2015. tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+08)	853		683
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	749		438
03.	Vagyoni értékű jogok	749		438
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (05+06+07)	104		245
05.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért.jogok	0		0
06.	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	104		79
07.	Befejezetlen beruházások, felújítások	0		166
08.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
09.	B. Forgóeszközök (10+13+16+18)	6 734		20 469
10.	I. KÉSZLETEK (11+12)	117		274
11.	Anyagok	117		274
12.	Közvetített szolgáltatások	0		0
13.	II. KÖVETELÉSEK (14+15)	5 491		8 695
14.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 139		7 915
15.	Egyéb követelések	352		780
16.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
17.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
18.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (19+20)	1 126		11 500
19.	Pénztár	317		964
20.	Bankbetétek	809		10 536
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22+23)	0		23 798
22.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		23 678
23.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		120
24.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+21)	7 587		44 950

Források (passzívák)

a	b	c	d	e
25.	D. Saját tőke (26-32)	-15 040		-3 376
26.	I. JEGYZETT TŐKE	0		0
27.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
28.	III. TÖKETARTALÉK	-8 311		-8 311
29.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-6 729
30.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
31.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
32.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 729		11 664
33.	E. Céltartalékok			6 000
34.	F. Kötelezettségek (35+37)	17 743		35 732
35.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
36.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
37.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (38-41)	17 743		35 732
38.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 261		20 136
39.	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	3 412		3 412
40.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 070		12 184
41.	G. Passzív időbeli elhatárolások (42-44)	4 884		6 594
42.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			2 567
43.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 884		4 027
44.	Halasztott bevételek			0
45.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (25+33+34+41)	7 587		44 950

Budapest, 2016. április 22.

Nagy Miklósné
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde
OM: 200037

Perepatis Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266

2. 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú

MÉRLEG

E s z k ö z ö k (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. előző év	Előző év(ek) módosításai	2015. tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+08)	853		683
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	749		438
03.	Vagyoni értékű jogok	749		438
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (05+06+07)	104		245
05.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért.jogok	0		0
06.	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	104		79
07.	Befejezetlen beruházások, felújítások	0		166
08.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		
09.	B. Forgóeszközök (10+13+16+18)	6 734		20 469
10.	I. KÉSZLETEK (11+12)	117		274
11.	Anyagok	117		274
12.	Közvetített szolgáltatások	0		0
13.	II. KÖVETELÉSEK (14+15)	5 491		8 695
14.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 139		7 915
15.	Egyéb követelések	352		780
16.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
17.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
18.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (19+20)	1 126		11 500
19.	Pénztár	317		964
20.	Bankbetétek	809		10 536
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22+23)	0		23 798
22.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		23 678
23.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		120
24.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+21)	7 587		44 950

Források (passzívák)

a	b	c	d	e
25.	D. Saját tőke (26+27+30+31+32)	-15 040		-3 376
26.	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	0		0
27.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY (28+29)	-8 311		-15 040
28.	Tőketartalék	-8 311		-8 311
29.	Eredménytartalék	0		-6 729
30.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
31.	IV. ÉRTEKELESI TARTALÉK	0		0
32.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (Közhasznú tevékenységből)	-6 729		9 154
33.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VALLALKOZASI TEVÉKENYSÉGBŐL	0		2 510
34.	E. Céltartalékok	0		6 000
35.	F. Kötelezettségek (35+36+37)	17 743		35 732
36.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
37.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
38.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (38+39+40)	17 743		35 732
39.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 261		20 136
40.	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	3 412		3 412
41.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		19 008
42.	G. Passzív időbeli elhatárolások (42+43+44)	4 884		6 594
43.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		2 567
44.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 884		4 027
45.	Halasztott bevételek	0		0
46.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (25+33+34+41)	7 587		44 950

Budapest, 2016. április 22.

OMSZI Nonprofit Kft.
Művész úti Óvoda és Bölcsőde
Nagy Mária
igazgató
OM-1037

Perepatits Zsolt

Perepatits Zsolt

ügyvezető igazgató

OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.

1089 Budapest, Elnök u. 1.

Adószám: 21941005-2-42

Cg.: 01-09-921266

OMSZI Nonprofit Kft., Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01

adószám: 18242313-2-43

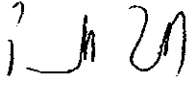
3. Számviteli törvény szerinti összköltség eljárással készített eredménykimutatás "A" változat
2015. december 31.

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. előző év	Előző év(ek) módosításai	2015. tárgyév
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 300		52 411
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	48 300		52 411
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	117 460		165 967
3.	Anyagköltség	30 048		25 356
4.	Igénybevelt szolgáltatások értéke	15 698		40 513
5.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 105		1 313
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (3+4+5)	46 851		67 182
6.	Béreköltség	88 857		90 833
7.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 615		10 642
8.	Bérfelrakások	24 871		26 001
V.	Személyi jellegű ráfordítások (6+7+8)	124 343		127 476
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 152		598
VII.	Egyéb ráfordítások	144		11 397
	ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-6 730		11 725
9.	Egyébb kapott járó kamat	1		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY +A+B	-6 729		11 725
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	-6 729		11 725
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		61
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-6 729		11 664
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 729		11 664

Budapest, 2016. április 22.


Nagy Miklós
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde



Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

OMSZI Nonprofit Kft., Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01

adószám: 18242313-2-43

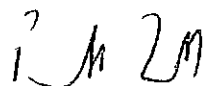
4. 224/2000.(XII.19.) Korm.rend. 5. sz. melléklete szerinti közhasznú eredménykimutatás 2015. december 31.
2015. december 31.

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014. előző év	Előző év(ek) módosításai	2015. tárgyév
1.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	48 300		52 411
2.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
3.	Egyéb bevételek	117 460		165 967
	ebből tagdíj, alapítótól kapott befizetés			
	ebből támogatások	116 544		165 148
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
5.	Rendkívüli bevételek			
	ebből alapítótól kapott befizetés			
	ebből támogatások			
A.	Összes bevétel (1+2+3+4+5)	165 761		218 378
	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	165 761		214 574
6.	Anyagjellegű ráfordítások	46 851		67 182
7.	Személyi jellegű ráfordítások	124 343		127 476
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai			
8.	Értékesítési leírás	1 152		598
9.	Egyéb ráfordítások	144		11 397
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11.	Rendkívüli ráfordítások			
B.	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	172 490		206 653
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	-6 729		11 725
12.	Adófizetési kötelezettség	0		61
D.	Adózott eredmény (C-12)	-6 729		11 664
13.	Jóváhagyott osztalék	0		0
E.	Tárgyévi eredmény	-6 729		11 664
	Tájékoztató adatok			
A.	Központi költségvetési támogatás	116 544		165 148
B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D.	Normatív támogatás	0		61 548
E.	A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg			
F.	Közszolgáltatási bevétel	0		0

Budapest, 2016. április 22.


Nagy Miklós
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde



Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

OMSZI Nonprofit Kft., Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01

adószám: 18242313-2-43

4. 224/2000.(XII.19.) Korm. rend. 6. sz. melléklete szerinti közhasznú eredménykimutatás 2015. december 31.

adatok e Ft-ban

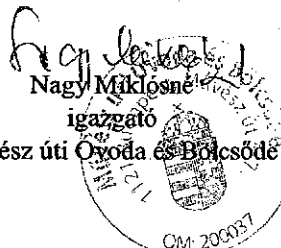
Sor-szám	A tétel megnevezése	2014. előző év	Előző év(ek) módosításai	2015. tárgyév
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5+6)	165 761		214 574
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	116 544		165 148
3.	a) alapítótól	0		0
4.	b) központi költségvetéstől	116 544		165 148
5.	c) helyi önkormányzattól	0		0
6.	d) egyéb	0		0
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	0		0
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	48 300		48 607
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10.	5. Egyéb bevétel	917		819
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0		3 804
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	165 761		218 378
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	172 490		205 420
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	46 851		66 055
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	124 343		127 370
16.	3. Értécsökkenési leírás	1 152		598
17.	4. Egyéb ráfordítások	144		11 397
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
19.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	0		1 233
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	0		1 127
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		106
23.	3. Értécsökkenési leírás	0		0
24.	4. Egyéb ráfordítások	0		0
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
26.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	172 490		206 653
28.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B.-E.)	0		2 571
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0		61
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	0		2 510
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-6 729		9 154
	Tárgyévi összesített eredmény (I+J)	-6 729		11 664

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

32.	A. Személyi jellegű ráfordítások	124 343		127 476
33.	1. Bérköltség	88 857		90 833
33/a	ebből: - megbízási díjak	9 059		
33/b	ebből: - tiszteletdíjak	0		
34.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 615		10 642
35.	3. Bérjárulékok	24 871		26 001
36.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	0		

Budapest, 2016. április 22.

Nagy Miklósné
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde



Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

Művész úti Óvoda és Bölcsőde
(intézmény)

Cím: 1121 Budapest, XII. Művész út 5-7
Telefon: (36-1) 391-7127
E-mail: muvesz@omszinonprofitkft.hu

OMSZI Nonprofit Kft.
(fenntartó)

Cím: 1089 Budapest, Elnök utca 1.
Telefon: (36-1) 799-4660 Fax: (36-1) 7994663
E-mail: titkarsag@omszinonprofitkft.hu

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01
Adószám: 18242313-2-43

5.

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Kiegészítő melléklet


a

2015. évi

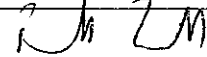
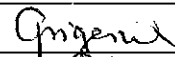


egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2016. április 22.


Nagy Miklósne
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde


Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

Készítették:

Perepatits Zsolt	ügyvezető igazgató	
Grigerné Lucza Katalin	gazdasági igazgató	
Papp György	főkönyvelő	
Bárdy Károlyné	munkaügyi csoportvez.	

1

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elnök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

I. Általános rész

Alapadatok

- | | |
|--|--------------------------------------|
| 1. Elnevezés: | Művész úti Óvoda és Bölcsőde |
| 2. Intézmény vezetője: | Nagy Miklósné |
| 3. Intézmény címe: | 1121 Budapest, XII. Művész út 5-7. |
| 4. Levelezési cím: | 1364 Budapest, Pf.: 83 |
| 5. Adószám: | 18242313-2-43 |
| 6. Közhasznúsági fokozat: | Nem közhasznú |
| 7. Intézmény székhelye: | 1121 Budapest, XII. Művész út 5-7. |
| 8. OM azonosító száma | 200037 |
| 9. Székhelyének ágazati azonosítója: | S0298122 |
| 10. Intézmény telephelyének neve: | Pikler Emmi Bölcsőde |
| 11. Intézmény telephelyének címe: | 1022 Budapest, II. Lóczy Lajos u. 3. |
| 12. Telephelyének ágazati azonosítója: | S0053447 |
| 13. Működési engedély száma (köznevelési): | BPB/012/13387-8/2015 |
| 14. Működési engedély száma (gyermekjóléti): | BPC/020/02173-2/2015 |
| 15. Ellátási területe: | országos |

Az intézmény tevékenységének rövid bemutatása:

1. Az intézmény fenntartása, működtetése.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde két egységből áll (továbbiakban a két egység együtt Intézmény):

székhely-intézménye: Művész úti Óvoda és Bölcsőde
telephely-intézménye: Pikler Emmi Bölcsőde

• Művész úti Óvoda és Bölcsőde (1121 Budapest, Művész út 5-7.)

Az intézmény a Svábhegyen, a XII. kerületben, tiszta, oxigéndús levegőjű, gyönyörű környezetben, hatalmas területen, ősfás parkban helyezkedik el. Az intézmény környezeti adottsága miatt, a

nevelési programjában kiemelt szerepet kap az egészséges életmódra nevelés. Az egészségmegőrzés része a sószoba. Társaságunk óvodája és bölcsődéje elsősorban a minisztériumokban dolgozók gyermekei számára nyújt elhelyezést. Szabad férőhelyeire szeretettel várja a kerületi és kerületen kívüli jelentkezőket is. Az intézményben 4 óvodai és 2 bölcsődei csoport működik.

• **Pikler Emmi Bölcsőde (1022 Budapest, Lóczy Lajos u. 3.)**

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde tagintézményeként működő bölcsőde a második kerület csendes zöldövezeti részén, egy hosszú ideig csecsemőotthonként működő villaépületben található. 20 hetes kortól 3 éves korig fogad gyerekeket. A felvételnél a minisztériumokban dolgozó szülők gyermekei előnyt élveznek.

A gyerekek és a szülők igényeihez alkalmazkodó bölcsődei ellátás alapja a pikleri szemléletmód. Ez a nevelési kultúra a gyerekek kezdeményezésére, önálló aktivitására épít, egyéni képességeit és kompetenciáját tiszteletben tartva. Cél, hogy a gyermek a szülőtől távol töltött időben is jól érezze magát, önálló, derűs és kreatív személyiségének fejlődéséhez támogatást kapjon. A gyerekek a kertben pihennek, alszanak. A kinti pihenés mellett a gyerekek naponta annyi időt tölthetnek kint, amennyit az időjárás megenged.

A Magyar Közlöny 2015. évi 8. számában, 2015. január 30-án kihirdetett 10/2015. (1.30) kormányrendelettel módosított, a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatalról szóló 177/2012 (VII.26) Korm. rendelet 18. §-a alapján a Művész úti Óvoda és Bölcsőde, valamint tagintézménye a Pikler Emmi Bölcsőde fenntartói joggal összefüggő feladatait 2015.02.01-től az OMSZI Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: Cg.01-09-921266, adószám: 21941005-2-42, képviseli Perepatits Zsolt) látja el.

Az Intézmény fenntartója a köznevelési szolgáltató tevékenység folytatásához a szükséges jogosítvánnyal rendelkezik, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 22. §-ában meghatározottaknak megfelelően a köznevelési intézmény működéséhez a szükséges feltételekről gondoskodik.

A 2012. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről 21. § (1) bekezdése szerint a köznevelési intézmény jogi személy, amely - az állami intézményfenntartó központ, valamint az állami felsőoktatási intézmény által fenntartott intézmény kivételével – a fenntartójától elkülönült önálló költségvetéssel rendelkezik. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3. § (1) bekezdése szerint a vállalkozó – ide tartoznak a nonprofit gazdasági társaságok is – által alapított oktatási intézmények gazdálkodónak, az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény szerint adóalanynak minősülnek, melyből következően a nevezett köznevelési intézménynek önálló adószámmal, önálló bankszámlaszámmal kell rendelkeznie. Az Sztv. 4.§ (1) bekezdés alapján a köznevelési intézmény önálló beszámoló készítésére, könyvvizetésre, valamint adóbevallásra kötelezett.

Fenntartói feladatok ellátása

A fenntartó és az intézmény megállapodást kötött, miszerint 2015.02.01-től kezdődően az OMSZI Nonprofit Kft mint fenntartó ellátja az Intézmény számviteli, munkaügyi, bérszámfejtési illetve egyéb adminisztratív jellegű feladatait.

A fenntartó tevékenységeinek ellátása során megfelel a Ctv. 32. §-ában előírtaknak.

A Intézmény tevékenysége:

- **gyermekjóléti tevékenység gyermekek napközbeni bölcsődei ellátása**
- **óvodai nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;**

Az Intézmény célja a gyerekek szeretetteljes nevelése, a fejlődésüket segítő nevelőmunka, a szülők elvárásainak, igényeinek való ésszerű megfelelés, családias légkör megteremtése az Intézmény egész területén.

A székhely-intézmény célja továbbá, hogy 18 hónapos kortól egyéni fejlődési ütem figyelembevételével az óvodáskor végére testi, érzelmi és értelmi képességeik kibontakoztatásával, játékközpontú, óvodai és családi nevelés során váljanak az iskolai életre alkalmassá a kikerülő gyerekek.

A telep-hely intézmény pedig a korábbi csecsemőotthoni tapasztalatokat, pikleri hagyományokat felhasználva 20 hetes kortól 3 éves korig fogad gyerekeket.

A Intézmény cél szerinti közhasznú tevékenységi körei TEÁOR'08 megjelöléssel:

8891'08	Gyermekek napközbeni ellátása
8510'08	Iskolai előkészítő oktatás
8552'08	Kulturális képzés

Az Intézmény gyermekjóléti feladatainak ellátása során az 1997. évi XXXI. tv-t és végrehajtására kiadott rendeleteket kell figyelembe venni.

Az Intézmény oktatási, illetve a nevelési feladatait a 2011. évi CXCV. tv. a nemzeti köznevelésről és végrehajtási rendeletei valamint az intézmény pedagógia programjai alapján látja el.

Vállalkozási tevékenység

Vállalkozási tevékenységet az Intézmény kizárólag közhasznú feladatainak elősegítése érdekében folytat (dolgozói étkeztetés, szabad terület bérbeadása óvodás foci, judo és angolórára illetve játéktér szolgáltatás).

A gyermekek létszámát, feltöltöttség valamint a feladat- és teljesítménymutatókat a 2-3 számú melléklet tartalmazza.

II. A beszámolóra vonatkozó általános információk

A Intézmény a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelő egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleg és eredmény-kimutatás „A” változata összköltség eljárással készült. Az Intézmény ugyan nem rendelkezik közhasznú besorolással, ugyanakkor tevékenységéből adódóan illetve adóhatósági besorolása miatt is (egyéb jogi személyiségű non-profit szervezet): közhasznú mérleget és közhasznú eredmény-kimutatást is készített. Az intézmény elkészítette a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet 5. számú és a korábbi /342/2011. (XII.29.) Korm. rendelet hatályba lépése előtti/ 6. számú melléklete szerinti közhasznú eredmény-kimutatást is. Ez a beszámoló a 2015. évi gazdálkodás adatait és eredményét tartalmazza.

a beszámoló fordulónapja: 2015. december 31.
a mérlegkészítés időpontja: 2016. február 28.

A gazdasági események elszámolása és rögzítése kettős könyvvitellel történik a MEGAORA számítógépes programrendszer alkalmazásával, amely biztosítja a főkönyvi kivonat előállítását, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartását, a szállítók és vevők folyószámláinak analitikáját.

SZÁMVITELI POLITIKA

A társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. Minden lényeges szempontot tekintve az intézmény számviteli alapelvei, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli alapelvekben végrehajtott változtatásokkal együtt az alábbiak:

A számvitel alapja

A Törvény 2001. január 1-jén lépett hatályba. Mind a csatolt mérleg, mely a 2015. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredmény-kimutatás a fenti dátummal végződő évre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért és vezetéséért felelős személy

Grigerné Lucza Katalin
gazdasági igazgató
150770

és

Papp György főkönyvelő
152074

Kozik Zoltánné könyvelő
133680

Bárdy Károlyné
Bér és munkaügyi csoportvezető

A beszámoló aláírására jogosult:

Nagy Miklósné
igazgató

Perepatits Zsolt
a fenntartó képviselőjére jogosult személy

III. A mérleg tagolása és a mérlegtételek értékelése

Befektetett eszközök:

A gazdálkodási év során beszerzett tárgyi eszközök beszerzési áron kerültek aktiválásra, a le nem vonható ÁFA-tartalom miatt bruttó értéken, mert minden esetben tárgyi adómentes tevékenységhez kapcsolódnak.

A terv szerinti értékcsökkenés leírási kulcsait a várható élettartam figyelembevételével alakítottuk ki, lineáris módszer alkalmazásával, maradványérték nem került megállapításra. A kis értékű tárgyi eszközök esetében a használatbavétellel egy időben élünk az egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának lehetőségével. A leírási kulcsok megállapításánál minden esetben figyelembe vettük a intézményi adó törvény előírásait is, így a intézményi adóalap megállapításakor az értékcsökkenési leírásban elszámolási különbözetek nincsenek.

A tárgyi eszközök állománya a következők szerint alakult:

		2014.			2015.		
		Bruttó érték	Elszámolt	Nettó érték	Bruttó érték	Elszámolt	Nettó érték
			ÉCS			ÉCS	
Immateriális javak	Nyitó				962	213	749
	Növekedés					311	-311
	Csökkenés		0	0			0
	Záró érték	0	0	0	962	524	438
Idegen ingatlanon végzett beruházás, felújítás	Nyitó						
	Növekedés						
	Csökkenés						
	Záró érték	0	0	0	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Nyitó				528	424	104
	Növekedés					25	-25
	Csökkenés			0			0
	Záró érték	0		0	528	449	79
Kisértékű tárgyi eszközök	Nyitó			0	2984	2984	0
	Növekedés			0	262	262	0
	Csökkenés			0			0
	Záró érték	0	0	0	3246	3246	0
Befejezetlen beruházás, felújítás	Nyitó	0	0	0	0	0	0
	Növekedés				166		166
	Csökkenés						
	Záró érték	0	0	0	166	0	166
Összesen:	Nyitó	0			4474	3621	853
	Növekedés	0		0	428	598	-170
	Csökkenés	0	0	0	0	0	0
	Záró érték	0	0	0	4902	4219	683

adatok Ft-ban

Tárgyidőszakban 598 e Ft értékcsökkenés került elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

A fenntartó, OMSZI Nonprofit Kft. 2015 március hónapban, a Művész úti Óvoda és Bölcsőde fenntartói feladatainak átvételét követően, teljes körű leltárfelvételt végzett mind két intézményben. A 2014. évi eszközbeszerzésekről illetve esetleges selejtezésekről értékesítésekről, részletes kimutatás nem áll rendelkezésre.

B Forgóeszközök

Készletek

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde 2015.12.31-én 274 e Ft készletet tartott nyilván.

Követelések

adatok e Ft-ban

	2014	2015
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 139	7 915
Egyéb követelések	352	780
Kaució-óvadék	250	250
ÁFA elszámolása	102	102
Egyéb követelések és kártyás elszámolások	0	428
Követelések összesen	5 491	8 695

Értékpapírok

Az intézmény 2015.12.31-én értékpapírokkal nem rendelkezett.

Pénzeszközök

Az intézmény. 2015.12.31-i bankbetétjének összege 10.536 e Ft, készpénzállománya pedig 964 e Ft volt. Ebből a Művész úti Óvoda és Bölcsőde házipénztárának 2015. 12.31-ei záró állománya 474 e Ft, míg a Pikler Emmi Bölcsődéé 490 e Ft

C Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 23 678 e Ft lett elszámolva az alábbiak szerint:

adatok e Ft-ban	
Szociális normatíva	5 000
Köznevelési normatíva	103
Szociális ágazati pótlék	7 649
MÁK – határozat alapján	10 799
egyéb	127
Összesen	23 678

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai között kerültek kimutatásra a tárgyévben kifizetett, de csak a következő évet terhelő költségek, melynek összege 120 e Ft volt az összege 2015.12.31-én.

D Saját tőke

adatok e Ft-ban					
	Jegyzett tőke	Tőke és leköthött tartalék	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját Tőke
Egyenleg 2015. 01. 01-én	0	- 8 311	0	-6 729	- 15 040
Átvezetés MSZ eredmény			- 6 729	6 729	0
Átvezetés leköthött tartalék					0
2015. évi eredmény				11 664	11 664
Egyenleg 2015. december 31-én	0	- 8 311	- 6 729	11 664	- 3 376

E Céltartalékok

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde, valamint tagintézménye a Pikler Emmi Bölcsőde fenntartói joggal összefüggő feladatainak átvételét követően (2015.02.01) az OMSZI Nonprofit Kft felkérte Moneta Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft-t a két intézmény 2015-02-01 előtti gazdálkodásának átvilágítására. Az átvilágítási jelentés főbb megállapításai miatt céltartalék képzésére került sor 6 000 e Ft értékben

adatok e Ft-ban		
	Céltartalék várható kötelezettségekre	Összes céltartalék
Egyenleg 2015. 01. 01-én	0	0
számviteli szabálytalanságok miatt	500	500
munkavállalók nem jogszabály szerinti bejelentése (500 e Ft / bejelentés)	5 000	5 000
pénzmozgások nem jogszabály szerinti nyilvántartása	500	500
Egyenleg 2015. 12. 31-én	6 000	6 000

F Kötelezettségek

A intézménynek hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

A kötelezettségek részletezése az alábbi táblázatban kerül bemutatásra.

	adatok e Ft-ban	
	2014	2015
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 743	35 732
Szállítók	2 261	20 136
Adófizetési kötelezettségek	11 722	6 262
Kereset elszámolási számla	156	5 142
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	3 412	3 412
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	192	780
Kötelezettségek összesen	17 743	35 732

G Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a már 2015. évben befolyt, de a 2015. utáni évekre vonatkozó bevételek.

Költségek passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a 2015. évet terhelő, de a tárgyévben még nem számlázott költségek (közüzemi díjak, karbantartási költségek, egyéb szolgáltatások). Ezek közül 119 e Ft értékben, olyan költségek kerültek kimutatásra melyek a fenntartó (OMSZI Nonprofit Kft.) által már megfizetésre kerültek, de továbbszámlázásra 2015. évben még nem kerültek.

	adatok e Ft-ban	
	2014	2015
Bevételek passzív elhatárolás	0	2 567
ebből		
- Szociális kiegészítő és ágazati bérpótlék elhatárolás	0	778
- Óvodai és bölcsődei étkezési és ellátási díj	0	1 789
- egyéb	0	
Költségek passzív elhatárolás	4 884	4 027
ebből		
- költségek ráfordítások passzív elhatárolás	4 884	3 908
- költségek ráfordítások passzív elhatárolás (OMSZI által megfizetett)		119
Halasztott bevételek (összesen)	0	0
Passzív elhatárolások Összesen	4 884	6 594

IV. Vagyoni helyzet alakulása

	2014	2015	Index 2015/2014
Vagyoni helyzet			
Tőkeerősségi mutató (saját tőke/összes forrás)	-198,23%	-7,51%	3,79%
Pénzügyi helyzet			
Likviditási mutató (forgóeszköz/rövid lejáratú köt.)	0,3795	0,5728	150,94%

Likviditási gyorsráta (pénzeszközök+követelések)/rövid lejáratú köt.)	0,3729	0,5652	151,57%
Eszközök és Források összetétele			
Befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz	11,24%	1,52%	13,52%
Forgóeszközök aránya az összes eszközhöz	88,76%	45,54%	51,31%
Követelések aránya az összes eszközhöz	72,37%	19,34%	26,72%
Saját tőke aránya az összes forráshoz	-198,23%	-7,51%	3,79%
Kötelezettségek aránya a forráshoz	233,86%	79,49%	33,99%
Jövedelmi helyzet			
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény)/(befektetett eszközök+készletek)	693,71%	1225,18%	176,61%
ROE (adózás utáni nyereség/saját tőke)	-44,74%	-347,30%	776,26%

V. Eredmény-kimutatás tételeinek értékelése

A tétel megnevezése	2014		2015	
	összeg	megoszlás	összeg	megoszlás
Értékesítés nettó árbevétele	48 300	29,14%	52 411	24,00%
Egyéb bevételek	117 460	70,86%	165 967	76,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,00%	0	0,00%
Rendkívüli bevételek	0	0,00%	0	0,00%
Összes bevétel	165 761	100,00%	218 378	100,00%

Értékesítés nettó árbevételének részletezése

	adatok e Ft-ban		
	2014	2015	Index 2015/2014
Bölcsődei díj bevétele	6 600	13 844	209,76%
Óvodai díj bevétel	26 611	21 601	81,17%
Bölcsődei étkezési térítés bevétele	3 299	4 665	141,41%
Óvodai étkezési térítés bevétel	8 321	8 388	100,81%
Lakbér bevétele		108	
Bérleti díj		23	
Vendég és dolgozói étkezés bevétele		0	
Balett, futball, tánc, sí	3 299	1 911	57,93%
Játéktér		1 871	
Egyéb	170	0	0,00%
Összesen	48 300	52 411	108,51%

Az intézménynek 2015. évben rendkívüli bevétele nem volt.

Bevételek részletezése

A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban (korm. rend.)		
	2014. előző év	2015. tárgyév	eltérés (2015 – 2014)
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5)	165 761	214 574	48 813
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	116 544	165 148	48 604
2. Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0
3. Közhasznú tevékenységből	48 300	48 607	307

származó bevétel			
4. Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
5. Egyéb bevétel	917	819	-98
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	3 804	3 804
C. Összes bevétel (A.+B.)	165 761	218 378	52 617

Közhasznú működés keretében (központi költségvetésből, alapítótól) kapott támogatások elszámolása:

Támogatások

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	Intézmény össz.
1. Közhasznú tevékenység támogatása	165 148
a. Alapítótól	0
b. Központi költségvetésből	165 148
ebből: - szociális normatíva, ágazati és kieg. ágazati bérpótlék tám.	22 669
- köznevelési normatíva	38 879
- EMMI közhasznú támogatás	83 600
- EMMI köznevelési megállapodás alapján	0
egyéb: (KIH)	20 000

Ráfordítások részletezése

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2014. évi tény			2015. évi tény			Index 2015 tény/ 2014 tény	eltérés 2015 tény- 2014 tény
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen		
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	46 851	0	46 851	66 055	1 127	67 182	143,40%	20 331
<i>Élelmiszer beszerzés</i>	11 547	0	11 547	5 482	0	5 482	47,48%	-6 065
<i>Gyógyszerek</i>	0	0	0	0	0	0		0
<i>Gyógyászati segédanyagok</i>	0	0	0	0	0	0		0
<i>Szakmai anyag</i>	213	0	213	1 225	0	1 225	575,12%	1 012
<i>Karbantartási anyag</i>	378	0	378	150	0	150	39,68%	-228
<i>Tisztítószer</i>	949	0	949	1 992	0	1 992	209,91%	1 043
<i>Irodaszer, nyomtatvány</i>	202	0	202	532	0	532	263,37%	330
<i>Munka- védőruha, védőítal</i>	6	0	6	1	0	1	16,67%	-5
<i>Egyéb anyag, egyéb eszköz</i>	867	0	867	140	0	140	16,15%	-727
<i>Adományból vásárolt anyag</i>	0	0	0	0	0	0		0

Egyéb anyagköltség összesen	14 163	0	14 163	9 522	0	9 522	67,23%	-4 641
Villamos energia	2 367	0	2 367	2 992	0	2 992	126,40%	625
Gázdíj	13 208	0	13 208	11 770	0	11 770	89,11%	-1 438
Víz- és csatornadíj	304	0	304	1 071	0	1 071	352,30%	767
Üzemanyag	6	0	6	0	0	0	0,00%	-6
Fűtés	0	0	0	0	0	0		0
Energia összesen	15 885	0	15 885	15 834	0	15 834	99,68%	-51
Anyagköltség	30 048	0	30 048	25 356	0	25 356	84,38%	-4 692
Szállítási szolgáltatás	9 353	0	9 353	9 426	218	9 644	103,11%	291
Bérelti díjak	305	0	305	0	0	0	0,00%	-305
Tárgyi eszközhasználati díja	0	0	0	0	0	0		0
Karbantartás, kijavítás	801	0	801	1 295	0	1 295	161,67%	494
Hirdetés	0	0	0	0	0	0		0
Könyv, folyóirat	50	0	50	0	0	0	0,00%	-50
Oktatás, továbbképzés, tanfolyam	69	0	69	82	485	567	821,74%	498
Postaköltség	106	0	106	37	0	37	34,91%	-69
Távközlési díjak	164	0	164	311	0	311	189,63%	147
Könyvvizsgálat	0	0	0	1 016	0	1 016		1 016
Ügyvédi munkadíj	0	0	0	83	0	83		83
Szakértői tevékenység	28	0	28	2 129	0	2 129	7603,57%	2 101
Ügyviteli szolgáltatás	1 704	0	1 704	906	0	906	53,17%	-798
Belső ellenőrzés	0	0	0	0	0	0		0
Egészségügyi szolgáltatás	215	0	215	170	0	170	79,07%	-45
Étkezési szolgáltatás	0	0	0	6 561	0	6 561		6 561
Takarítás	0	0	0	236	0	236		236
Szemétszállítás	250	0	250	566	0	566	226,40%	316
Kéményseprés	0	0	0	9	0	9		9
Egyéb szolgáltatás	2 654	0	2 654	1 565	423	1 988	74,91%	-666
Központi, fenntartói ktg.	0	0	0	14 994	0	14 994		14 994
Adományból igénybevett szolgáltatás	0	0	0	0	0	0		0
Igénybevett szolgáltatások összesen	15 698	0	15 698	39 386	1 127	40 513	258,08%	24 815
Bankköltség	1 105	0	1 105	1 198	0	1 198	108,42%	93
Illeték	0	0	0	0	0	0		0
Biztosítási díj	0	0	0	115	0	115		115
Egyéb szolgáltatás összesen	1 105	0	1 105	1 313	0	1 313	118,82%	208

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között az intézmény 11 397 e Ft-t számolt el, amelyből hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke 63 e Ft, különféle egyéb ráfordítás 7 e Ft volt. Céltartalék-képzés 6 000 e Ft. Vevőköveteléseket terhelő értékvesztés elszámolása 2015. évben 5 327 e Ft. A egy évnél régebben lejárt vevőkövetelések után az intézmény 100% értékvesztést számol el.

Az intézmény kereset és létszámgazdálkodása

Személyi jellegű ráfordítások

A tétel megnevezése	2015. terv	2014. tény	2015. tény	Eltérés 2015-2014 tény	Adatok ezer Ft-ban		
					Index 2015/2014 tény	Eltérés 2015 tény-terv	Index 2015 tény/terv
Személyi jellegű ráfordítások	150 933	124 343	127 476	3 133	102,52%	-23 457	84,46%
Béreköltség	106 069	88 857	90 833	1 976	102,22%	-15 236	85,63%
megbízási díjak	4 974		4 324	4 324		-650	86,93%
tiszteletdíj							
Személyi jell. egyéb kifizetések	12 763	10 615	10 642	27	100,26%	-2 121	83,39%
Munkába járás költsége	1 305	1 007	1 318	311	130,88%	13	101,00%
távolsági közlekedés	1 305	1 007	1 318	311	130,88%	13	101,00%
gépkocsi munkába járás költs.							
Betegszabadság, táppénz	2 006	712	1 112	400	156,18%	-894	55,43%
betegszabadság	1 550	712	695	-17	97,61%	-855	44,84%
táppénz 1/3 költsége	456		417	417		-39	
Béren kívüli juttatások	7 942	7 472	6 897	-575	92,30%	-1 045	86,84%
Cafetéria juttatások	7 942	7 472	6 897	-575	92,30%	-1 045	86,84%
iskolakezdési hozzájárulás							
Végkielégítés							
Nem kiem. béren kívüli jutt.	1 510	1 424	1 316	-108	92,42%	-194	87,15%
saját gk. hivatalos célú haszn.							
temetési segély, segély							
cégadó	1 510	1 424	1 316	-108	92,42%	-194	87,15%
vendéglátás (reprezentáció)							
Bérfizetések	32 101	24 871	26 001	1 130	104,54%	-6 100	81,00%

Béreköltség alakulása

2014. évi tény:	88 857 e Ft	2015. évi terv:	106 069 e Ft
2015. évi tény:	90 832 e Ft	2015. évi tény:	90 832 e Ft
Eltérés:	1 975 e Ft	Eltérés:	-15 237 e Ft
Index:	102,22 %	Index:	85,63 %

2014. évi tényhez képest a 2015. évi tény alakulása 1 975 e Ft növekmény, mely az alábbiakból adódik:

2014. évi bérköltség	88 857 e Ft
Alapbér, pótlékok, változó bérek költsége (pedagógus béremelés)	1 975 e Ft
2015. évi bérköltség	90 832 e Ft

2015. évi tervhez képest a 2015. évi tény alakulása 15 237 e Ft csökkenés, mely az alábbiakból adódik:

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	2015. év		
	Terv	Tény	Eltérés
Alapbér, pedagógus béremelés, pótlékok, változó bérek költsége	87 840	90 833	2 993
Kockázati: 2014 évi bázis és 2015. évi terv közötti várható többletköltségek	6 089	0	-6 089
Kockázati: Változó bérek többletköltsége	8 140	0	-8 140
Kockázati: Pikler Emmi Bölcsőde 2014. januárra kalkulált bértömege	4 000	0	-4 000
Mindösszesen:	106 069	90 833	-15 236

Az intézmény fenntartói feladatait 2015.02.01-től látja el az OMSZI Nonprofit Kft, az átvételkor a törvényes működésnek megfelelően az ágazati besorolásokat végrehajtottuk.

A 2015. évi üzleti terv elkészítésekor az óvatos tervezés szerint, a bizonytalan bázis, és a kockázati tényezők miatt magasabb bérköltséggel kalkuláltunk. De a kalkulált kockázati tényezők mellett az év folyamán magas volt a fluktuáció, alacsonyabb bérrel, fiatal pályakezdekők kerültek alkalmazásra.

Az intézmény bérköltségének alakulásánál az alábbiakat emeljük ki:

Jogszabály alapján végrehajtott minimálbérre, garantált bérminimumra emelés és Kjt. átsorolás, pedagógus béremelés végrehajtása:

- o a **pedagógus munkakörben** dolgozó munkavállalók, 2015.01.01-i háromévenkénti kötelező átsorolásán felül, 2015.09.01-én a 326/2013 kormányrendelet alábbi rendelkezése alapján további átsorolását kellett végrehajtani:

38. § (1) 2015. január 1. és 2015. augusztus 31. között az illetményalap a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott vetítési alap

- a) 118,9 százaléka középfokú végzettség esetén,
- b) 163,3 százaléka alapfokozat esetén,
- c) 179,6 százaléka mesterfokozat esetén.

(2) 2015. szeptember 1. és 2016. augusztus 31. között az illetményalap a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott vetítési alap

- a) 119,3 százaléka középfokú végzettség esetén,
- b) 168,9 százaléka alapfokozat esetén,
- c) 186,4 százaléka mesterfokozat esetén.

- o **bölcsődei részlegben** dolgozó munkavállalók a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 145 § (3) és a Kjt. 65. § (1) bekezdése szerinti 2015.01.01-i háromévenkénti kötelező átsorolását hajtottuk végre.
- o **a munkatörvénykönyve hatálya alá** tartozó munkavállalók bérét 2015.01.01-i hatállyal minimálbér 105 000 Ft összegére, illetve garantált bérminimum 122 000 Ft összegére kiegészítettük.

Szociális ágazati bérpótlék és kiegészítő bérpótlék:

Az intézmény a bölcsődei részlegében, a 2014 évben bevezetett szociális ágazati bérpótléket 2014-ben, és 2015.01 hóban nem fizetett. Az átvételtől, azaz 2015.02.01-től kerül kifizetésre a szociális ágazati bérpótlék, illetve e mellett 2015.07.01-től szociális kiegészítő ágazati bérpótlék, a 257/2000. kormányrendelet értelmében.

15/A. § (1) A közalkalmazottat - a (2) bekezdésben foglalt kivétellel - a besorolása alapján ágazati pótlék illeti meg, melynek mértékét az 5. számú melléklet tartalmazza.

15/B. § (1) Az ágazati pótlékre jogosult közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján kiegészítő pótlék illeti meg. A kiegészítő pótlék mértékét a 6. számú melléklet tartalmazza.

Prémium:

2015. évben prémium kifizetés nem történt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása:

2014. évi tény:	10 615 e Ft	2015. évi terv:	12 763 e Ft
2015. évi tény:	10 642 e Ft	2015. évi tény:	10 642 e Ft
Eltérés:	27 e Ft	Eltérés:	-2 121 e Ft
Index:	100,26 %	Index:	83,39 %

Ebből kiemelt tétel:

Béren kívüli juttatások:

2014. évi tény:	7 472 e Ft	2015. évi terv:	7 942 e Ft
2015. évi tény:	6 897 e Ft	2015. évi tény:	6 897 e Ft
Eltérés:	-575 e Ft	Eltérés:	-1 045 e Ft
Index:	92,30 %	Index:	86,84 %

Béren kívüli juttatásokban szerepelnek a Cafetéria elemek:

- étkezési Erzsébet utalvány,
- OTP Szép kártya / szabadidő, vendéglátás, szállás
- helyi bérletjuttatás
- kultúra Erzsébet utalvány
- sport Erzsébet utalvány

Bérfjárulékok alakulása:

2014. évi tény:	24 871 e Ft	2015. évi terv:	32 101 e Ft
2015. évi tény:	26 001 e Ft	2015. évi tény:	26 001 e Ft
Eltérés:	1 130 e Ft	Eltérés:	-6 100 e Ft
Index:	104,54 %	Index:	81,00 %

A bérfjárulékok 2014/2015 tényhez képesti növekedése a bérköltség növekedésének arányában, míg a 2015 évi terv/tény csökkenés a bérköltség tervhez viszonyított csökkenésének arányában áll fenn.

Az intézmény kereset és létszámgazdálkodása

2014. évi keresetadat nem áll rendelkezésre.

Állomány- csoport (statisztikai létszám)	2014. tény			2015. évi terv			2015. tény			Index (2015 tény/2014 tény)			Index (2015 tény/2015 terv)		
	KSH kereset	Lét- szám (fő)	Átlag- kereset (fő/hó)	KSH kereset	Lét- szám (fő)	Átlag- kereset (fő/hó)	KSH kereset	Lét- szám (fő)	Átlag- kereset (fő/hó)	Kere- set	Lét- szám	Átlag- ker.	Kere- set	Lét- szám	Átlag- ker.
Teljes munkaidősök				92 193	36	213 410	73 683	33,6	182 746				0,80	0,93	0,86
Rész- munkaidősök				8 902	8	92 729	12 822	8,4	127 202				1,44	1,05	1,37
Állomány- ban lévőek				101 095	44	191 468	86 505	42	171 637				0,86	0,95	0,90
Állományon kívüliek				4 974			4 327								

2014. évi teljes munkaidősök átlagkeresete:

nem áll rendelkezésre adat

2015. évi teljes munkaidősök átlagkeresete:

182 746 Ft/fő/hó

Index:

Az intézmény vezetőjének juttatása

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Igazgató (k):

5 600 e Ft

VI. Intézményi adó alapjának meghatározása

Az Intézmény 2014. évet illetően társasági adót nem fizetett.

Társasági adóalapjának meghatározása

	2014	2015
Adózás előtti eredmény		11 725
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés		6 000
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés		
Hiányzó, megsemmisült, áll-ból kivez. készletek könyv szerinti értéke		63
Értékcsökkenési leírás (terv szerinti és egyösszegű)		598
Terven felüli értékcsökkenés /selejt/		
Értékvesztés (vevő), elévült követelés		5 327

Adóalap növelő tételek Összesen		11 988
Adóalap csökkentő tételek		
Adóalapot csökkentő értékcsökkenési leírás		598
Értékvesztés visszaírt összege (részben : 9635) korábbi évek elhatárolt vesztesége		665
Adóalap csökkentő tételek Összesen		1 263
Korrigált társasági adóalap		22 450
Vállalkozási tevékenységgel arányos adóalap : 2,72 % (vállalkozási bevétel + Tao. trv. szerint nem kedvezményezett tevékenység 2.086 e Ft / összes bevétel)		611
Számított társasági adó (10%)		61
Társasági adófizetési kötelezettség		61

VII. Tájékoztató jellegű kiegészítések

Az intézmény környezetvédelmét közvetlenül szolgáló eszközzel és veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezik. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség fedezetére céltartalékot nem képeztek, környezetvédelmi károk, kötelezettségek várhatóan nem keletkeztek.

2014. évi cash-flow kimutatás

		adatok e Ft-ban
Sor- szám		2015-12-31
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	10 802
	(Működési cash flow)	
1	± Adózás előtti eredmény	11 725
2	+ Elszámolt amortizáció	598
3	± Elszámolt értékvesztés és visszairás	0
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	6 000
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6	± Szállítói kötelezettség változása	17 875
7	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	114
8	± Passzív időbeli elhatárolások változása	1 710
9	± Vevőkövetelés változása	-2 776
10	± Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-585
11	± Aktív időbeli elhatárolások változása	-23 798
12	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-61
13	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-428
14	- Befektetett eszközök beszerzése	-428
15	+ Befektetett eszközök eladása	
16	+ Kapott osztalék, részesedés	
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0
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	0
22	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	

23	-	Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
24	-	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25	-	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
26	-	Jóváhagyott osztalék	
27	±	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
IV. Pénzeszközök változása			10 374

Könyvvizsgálat:

A könyvvizsgáló társaság neve: CONFESSIO Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Könyvelő Kft.

A könyvvizsgáló társaság címe: 1106 Budapest, Juhász utca 39.

Kamarai nyilvántartási száma: 002292

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló neve: Turányik Ferenc


Lakcíme: 1106 Budapest, Juhász utca 39.

Kamarai tagsági igazolvány száma: 006614


2015. évi könyvvizsgálati díj

300 e Ft + ÁFA

Budapest, 2016. április 22.


Nagy Miklós
 igazgató
 Művész úti Óvoda és Bölcsőde




Perepatits Zsolt
 ügyvezető igazgató
 OMSZI Nonprofit Kft, fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
 1089 Budapest, Elnök u. 1.
 Adószám: 21941005-2-42
 Cg.: 01-09-921266
 1.

OMSZI Nonprofit Kft., Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Statisztikai számjel: 18242313-8510-599-01

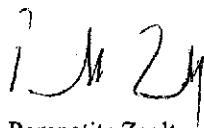
adószám: 18242313-2-43

6. Művész úti Óvoda és Bölcsőde 2015 évi saját tőke analitikája

	Jegyzett tőke	Tőke és lekötött tartalék	Eredménytartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Egyenleg 2015. 01. 01-én	0	-8 311	0	-6 729	-15 040
Átvezetés MSZ eredmény			-6729	6729	0
Átvezetés lekötött tartalék					0
2015. évi eredmény				11 664	11 664
Egyenleg 2015. december 31-én	0	-8 311	-6 729	11 664	-3 376

Budapest, 2016. április 22.


Nagy Miklósné
igazgató
Művész úti Óvoda és Bölcsőde



Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó

OMSZI Nonprofit Kft.
1089 Budapest, Elődök u. 1.
Adószám: 21941005-2-42
Cg.: 01-09-921266
1.

7. 2015. évi cash-flow kimutatás

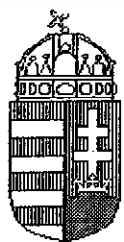
adatok eFt-ban

Sor-szám		2014.12.31	2015.12.31
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		10 802
	(Működési cash flow)		
1	± Adózás előtti eredmény		11 725
2	+ Elszámolt amortizáció		598
3	± Elszámolt értékvesztés és visszairás		0
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		6 000
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	± Szállítói kötelezettség változása		17 875
7	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		114
8	± Passzív időbeli elhatárolások változása		1 710
9	± Vevőkövetelés változása		-2 776
10	± Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		-585
11	± Aktív időbeli elhatárolások változása		-23 798
12	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		-61
13	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-428
14	- Befektetett eszközök beszerzése		-428
15	+ Befektetett eszközök eladása		
16	+ Kapott osztalék, részesedés		
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		0
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		0
22	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)		
23	- Kötvény, és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		0
25	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26	- Jávahagyott osztalék		
27	± Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
	IV. Pénzeszközök változása		10 374

Budapest, 2016. április 22.



Perepatits Zsolt
Perepatits Zsolt
ügyvezető igazgató
OMSZI Nonprofit Kft., fenntartó



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Szervezet székhelye:

Település: Budapest

Irányítószám: 1121

Közterület neve: Művész

Közterület jellege: út

Hászám: 5-7

Épület:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Szervezet adószáma:

18242313

Képviselő neve:

Nagy Miklósné

Keltezés:

Budapest

2016-04-29

Képviselő aláírása:

Nagy Miklósné





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

1.2 Székhely

Település: s irányítószám:

Közterület neve:

Közterület jellege: út Házszám: 5-7 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve: Nagy Miklósné

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde elsősorban a minisztériumokban dolgozók gyermekei számára nyújt elhelyezést. Szabad férőhelyeire szeretettel várja a kerületi és kerületen kívüli jelentkezőket is. Az intézményben 4 óvodai és 2 bölcsődei csoport működik. Az intézmény 18 hónapos kortól 7 éves korig fogad gyermekeket.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde tagintézményeként működő Piker Emmi Bölcsőde a második kerület csendes zöldövezeti részén, egy hosszú ideig csecsemőotthonként működő villaépületben található. 20 hetes kortól 3 éves korig fogad gyerekeket. A felvételnél a minisztériumokban dolgozó szülők gyermekei előnyt élveznek. A gyerekek és a szülők igényeire alkalmazkodó bölcsődei ellátás alapja a pikkeri szemléletmód.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: bölcsődei nevelés, óvodai okt., képességfejlesztés

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

köznevelési közfeladat, 2011. évi CXCV trv., és gyermekjóléti közfeladat 1997. évi XXXI trv.

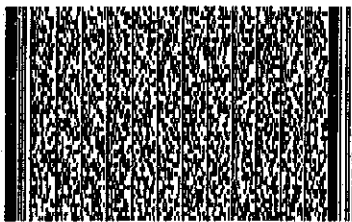
3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: bármely 20 hetes-7 éves korú gyermek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 149

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde a Svábhegyen, hatalmas területen, ősfás parkban helyezkedik el. Az intézmény környezeti adottsága miatt, a nevelési programjában kiemelt szerepet kap az egészséges életmódra nevelés. Az egészségmegőrzés része a sószoba.

A Pikeri nevelési kultúra a gyerekek kezdeményezésére, önálló aktivitására épít, egyéni képességeit és kompetenciáit tisztelően tartva.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **Művész úti Óvoda és Bölcsőde**

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Hatályon kívül helyezte a 88/2014. korm rendelet 2. §-a.		Hatálytalan 2014. III. 28-tól
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Hatályon kívül helyezte a 88/2014. korm rendelet 2. §-a.		Hatálytalan 2014. III. 28-tól
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Hatályon kívül helyezte a 88/2014. korm rendelet 2. §-a.		Hatálytalan 2014. III. 28-tól
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)		
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
		0	0
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	igazgató	4 454	5 600
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)	4 454	5 600
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)	4 454	5 600





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **Művész Úti Óvodáé s Bölcsőde**

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	165 761	214 574
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	61 548
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	165 761	153 026
H. Összes ráfordítás (kiadás)	172 490	206 653
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	124 343	127 476
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	172 490	205 420
K. Adózott eredmény	-6729	11664
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



OMSZI Nonprofit Kft
Elnök u. 1.
H-1089 Budapest

KIEGÉSZÍTŐ TELJESSÉGI NYILATKOZAT Anyagi kihatású ügyekről 2015. év vonatkozásában

Alulírott:

Dr. Nagy István

Született: Kapuvár, 1964. 02.09.

Anyja neve: Fodor Rozália

Lakcím: H-1077 Budapest, Wesselényi u. 9. IV/2., dr. Pethes Margit ügyvédnő, ugyancsak a 2015-ös évre vonatkozó teljességi nyilatkozatát részemről, az alábbiakkal tartom szükségesnek kiegészíteni:

- 1) A FŐGÁZ Zrt. és az OMSZI Nonprofit Kft. 6. G.302.952/2015. számon nyilvántartott ügyében első fokon részben én képviseltem az OMSZI Nonprofit Kft-t. A cég pervesztes lett, és az ítélet szerint 8.543.240. HUF tőkével, és annak kamataival, valamint 1.387.597.HUF perköltséget kellene megfizetnie a Felperes FŐGÁZ Zrt -nek.

Az eljárás megisméltése során, 2015-ben a képviselőtet dr. Nagy József kollégám vette át, aki hasonló ügyekben nagyobb tapasztalattal bír. Ő érte el az eljárás megisméltését is. A megisméltelt eljárás végeredménye megegyezik a korábbi I. fokú eljárás eredményével.

Jelenleg a per II. fokú eljárása van folyamatban, ítélet még nincs. A Felek peren kívül is folytatnak tárgyalásokat. Az OMSZI Nonprofit Kft pervesztessége az ügy jelenlegi állása szerint, II. fokon is valószínűsíthető, így bármely peren kívül elérhető csökkentett összegű kifizetés, csak előnyére válna a cégnek. Ezen eljárás bizonytalansága miatt a 10.000.000. HUF összegű pénzügyi céltartalékolás fenntartása szükségesnek mutatkozik.

- 2) A Művész úti Óvoda-és Bölcsőde (ide tartozik a Pikler Emmi Bölcsőde is.) átvétele kapcsán az OMSZI Nonprofit Kft-nek a korábbi fenntartóval, a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatallal (KIH) szemben követelése állnak fenn. Az igazolható összeg a 10.000.000 HUF-t meghaladja. Ennek pontosításáról, kifizetéséről a felek 2015 februárja óta folytatnak tárgyalásokat, eddig eredménytelenül. A KIH a tárgyalások során szóban a tartozását, és annak jogalapját elismeri, majd a legkülönbözőbb ürügyekkel kitancol a megállapodás aláírása alól. Hovatovább, bár a Művész úti Óvoda és Bölcsőde átadásáról a Magyar Kormány rendelkezett, a KIH máig nem írta alá a fenntartói jog átadásáról szóló, többször előkészített megállapodást. (10/2015.(I.

31.) Korm. számú rendelet.) Így ez az összeg megállapodás hiányában, bevételként nem tervezhető.

- 3) Az OMSZI Nonprofit Kft- be beolvadt Multinova Kft. egykori ügyvezetője Orbán Imre úr 2002 év októbere óta pereskedett munkáltatójával. Az ügyet az OMSZI Kft. nevében én képviseltem a bírósági eljárás utolsó 4 évében. Követelése több jogcímen 24. 902.000. HUF összeget tett ki. E követelést döntően a bíróságok jogerősen elutasították. Maradványigénye, amelyet meglátásom szerint megítéltek volna, már csak 2-12 havi átlagbérének megfelelő összeg, és mintegy 500.000. HUF perköltség lett volna. A Multinova Kft. beolvadása miatt a bíróság megállapította, hogy az eljárás 2012. szeptember 30. napjával jogerősen félbeszakadt. A Felperes Orbán úr az eljárás folytatására érdemi lépéseket nem tett. Az óvatosság elvét figyelembe véve erre az ügyre pénzügyi céltartalékolást javaslok, bár csekély esélyét látom annak, hogy az eljárás folytatódjon. (A céltartalék javasolt összege 7.000.000.HUF)

Az OMSZI Nonprofit Kft. (H-1089 Budapest, Elnök u. 1.) megbízott jogtanácsosaként nyilatkozom, hogy a rendelkezésemre álló iratok alapján és tudomásom szerint, az OMSZI Nonprofit Kft-vel szemben a leírtakon túlmenően, nincsenek peres eljárások, illetve olyan jellegű jogi eljárások, amelyek közvetlenül pert eredményeznének, vagy a Kft. működését jogi értelemben befolyásolnák.

Tisztelettel:



dr. Nagy István

OMSZI Nonprofit Kft. megbízott jogtanácsosa

Budapest, 2016. április 25.

Művész utcai Óvoda és Bölcsőde
1121 Budapest, Művész utca 7.

Címzett: CONFESSIO Kft.
1106 Budapest, Juhász utca 39.
Turányik Ferenc könyvvizsgáló részére

A jelen teljességi nyilatkozat a Művész utcai Óvoda és Bölcsőde 2015. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves 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. Felelőségünk 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 felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
17. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ


1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - o 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 minimális annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak, ilyenekről tudomásunk nincs.
4. Közöltük Önökkel, hogy tudomásunk szerint a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalás vagy vélt csalás nem történt:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. A Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról tudomásunk nincs.
6. Közöltük Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor: ilyen meg nem felelés, vagy vélt meg nem felelés nem volt.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Budapest, 2016-04-22

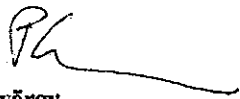

 Nagy Miklósné
 igazgató

 Művész úti Óvoda és Bölcsőde

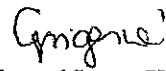

 Perepatits Zsolt
 ügyvezető igazgató
 OMSZI Nonprofit Kft, fenntartó
 OMSZI Nonprofit Kft.
 1089 Budapest, Elnök u. 1.
 Adószám: 21941005-2-42
 Cg.: 01-09-921266
 1.

N2-TNY

TELJESSÉGI NYILATKOZAT



Papp György
főkönyvelő
OMSZI Nonprofit Kft, fenntartó



Grigerné Lucza Katalin
gazdasági igazgató
OMSZI Nonprofit Kft, fenntartó

Független könyvvizsgálói jelentés

Művész úti Óvoda és Bölcsőde tulajdonosa részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Művész úti Óvoda és Bölcsőde

Adószáma: 18242313-2-43, Székhely: 1121 Budapest, Művész utca 7.

Elvégeztük a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde Iskola** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 44 950 E Ft , a saját tőke összege - 3 376 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 11 664 E Ft nyereség –**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

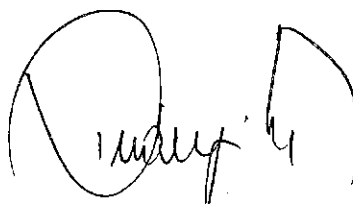
A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálókat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.



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

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, a Művész úti Óvoda és Bölcsőde (Adószáma: 18242313-2-43, Székhely: 1121 Budapest, Művész utca 7.) 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Nyilvánosságra hozatal

A **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** gazdálkodási formája: Egyéb, jogi személyiségű nonprofit szervezet, mely cégbírósi bejegyzésre nem kötelezett. A 224/2000. Korm. rendelet alapján, „az a cégbíróságon be nem jegyzett egyéb szervezet, amely más jogszabály alapján fontosabb adatait köteles nyilvánosságra hozni, továbbá amely beszámolóját saját elhatározásból nyilvánosságra hozza, a közzétételnek — ha jogszabály másként nem rendelkezik — a Magyar Közlöny Hivatalos Értesítőjében való megjelentetésével, a székhelyén történő betekinthezőséggel vagy egyéb más, a számviteli politikában rögzített módon tehet eleget. A közzététel határideje — ha jogszabály másként nem rendelkezik - az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napja”

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági mellékletéről

Elvégeztük a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 2011. évi CLXXV. törvényben, a 224/2000. (XII. 19) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelőségünk a közhasznúsági melléklet, valamint az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk az említett melléklet és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** 2015. évi közhasznúsági melléklete a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság saját tőkéje negatív előjelű.

Keltezés: Budapest, 2016.04.22.

CONFESSIO Kft.
H-1106 Budapest, Juhász u. 39.
Cégjegyzékszám: 01-09-726805
Adószám: 13071657-2-42

CONFESSIO Könyvvizsgáló, Adótanácsadó
és Könyvelő Kft.

Turányik Ferenc ügyvezető igazgató
Nyilvántartásba-vételi szám: 002292

Turányik Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 006614