

OMSZI
INTÉZMÉNYFENNTARTÓ KHT.

Cím: 1062 Budapest, Bajza u. 32. Levélcím: 1364 Budapest, Pf. 83. Telefon: (36-1) 411-30-90 Fax: (36-1) 266-3419

Statisztikai számjel: 21941005 8730 571 01
Cégjegyzék száma: 01 – 14 – 000535

Kiegészítő melléklet
a

2008. évi

Beszámolóhoz

Budapest, 2009. május 11.

Tichi László
ügyvezető igazgató

Készítették: **Tichi László** **ügyvezető igazgató**
Kovács Lászlóné **gazdasági igazgató**
Kissné Utasy Klára **pénzügyi-számviteli csoportvezető**
Kozik Zoltánné **könyvelő**
Bárdy Károlyné **munkaügyi-bér előadó**

I. OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú társaság bemutatása

1. A társaság alapítása

Az OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú társaságot az Oktatási Minisztérium Szolgáltató Intézmény a Magyar Köztársaság Polgári Törvénykönyvéről szóló 1959. évi IV. törvény 57-60. §-ai, valamint a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény, a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény, továbbá az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény alapján alapította. A 2004. április 02-án kelt Alapító Okirat szerint a Kht. egyszemélyes közhasznú társaság, és kiemelt közhasznúsági fokozattal rendelkezik.

A Kht. 100 %-os állami tulajdonban áll, saját ingatlanvagyonra nincs. A Magyar-Kínai Két Tanítási Nyelvű Iskola által használt ingatlan BP. Főváros tulajdonában, a többi intézmény által használt ingatlan a Magyar Állam tulajdonában, a Közgyűjtemény Ellátó Szervezet vagyongazdálkodásában áll. A Kht. törzstőkéje 3.000.000 Ft, törzstőkén felüli vagyona 18.719.000 Ft.

2. A társaság főbb adatai

cégnév: OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú társaság

rövidített név: OMSZI Kht

székhely: 1062 Budapest VI. Bajza u. 32.
Telefon: 411-3090
Fax: 266-3419
E-mail: omszikht.titkarsag@mail.tvnet.hu

telephelyek:

- 1053 Budapest, V. Magyar u. 34.	telefon: 317-5481, Fax: 317-5481
- 1062 Budapest, VI. Lendvay u. 13.	telefon: 331-4315, Fax: 331-4315
- 1029 Budapest, II. Templomkert u. 2.	telefon: 376-9581, Fax: 376-9581
- 1029 Budapest, II. Máriaremetei út 208.	telefon: 398-7372, Fax: 376-9581
- 1122 Budapest XII. Bíró utca 3.	telefon: 202-0578, Fax: 212-1078

fióktelep: - 9400 Sopron, Szt. Margit u 2. telefon: 99/311-747, Fax: 99/311-747

cégjegyzékszám: Cg.01-14-000535

törvényességi felügyeletet ellátó szerv: Budapest Főváros Cégbíróháza

adószám: 21941005-2-42

statisztikai számjel: 21941005-8730-571-01

tb. törzsszám: 140 020 114

bankszámlaszám: MÁK 10032000-00287577-00000017

ügyvezető neve: Tichi László

A tulajdonosi jogokat az állam nevében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság (1133 Budapest, Pozsonyi út 56., képviseli: Tátrai Miklós vezérigazgató; továbbiakban: Alapító) gyakorolja.

3. A társaság tevékenysége

Kiemelten közhasznú, közszolgáltató tevékenység a TEAOR'2008 szerinti besorolásban:

8730'08	<i>Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása (főtevékenység)</i>
8810'08	<i>Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül</i>
8891'08	<i>Gyerekek napközbeni ellátása</i>
8510'08	<i>Iskolai előkészítő oktatás</i>
8520'08	<i>Alapfokú oktatás</i>
8531'08	<i>Általános középfokú oktatás</i>
8532'08	<i>Szakmai középfokú oktatás</i>
8552'08	<i>Kulturális képzés</i>
8559'08	<i>M.n.s. egyéb oktatás</i>
8690'08	<i>Egyéb humán egészségügyi ellátás</i>

A közhasznú társaság közhasznú tevékenységi köre: az 1997. évi CLVI. törvény 26. § c) 2., a „szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása” továbbá a 26. § c) 4. „nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,” és 26. § c),,10. gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselet,”

A közhasznú társaság elsődleges tevékenysége a nyugdíjasok szociális otthoni elhelyezéssel való ellátása.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása céljából, azokat nem veszélyeztetve végez.

A társaság főtevékenységét „Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása”:

- Budapesti Nyugdíjas Pedagógus Otthonában és Gondozóházában (1029 Budapest, Templomkert u. 2.; 1029 Budapest, Máriaremete út 208.)
- Ódry Árpád Művészotthonában (1062 Budapest, Lendvay u. 13.) és
- Soproni Nyugdíjas Pedagógus Otthonában

látja el.

Otthonainkban elsősorban olyan idős nyugdíjas pedagógusok, művészek és művészeti dolgozók, továbbá közeli hozzátartozóik kerültek, ill. kerülnek elhelyezésre az ország egész területéről, akik szociálisan rászorultak és ápolási igényük a napi négy órát meghaladja. Otthonaink célja az idősek számára békés, nyugodt otthon, fizikai és egészségügyi ellátás, mentálhigiénés gondozás, célszerű és hasznos időtöltés, kikapcsolódás biztosítása, valamint a magányos idős emberek számára a közösségi élethez kapcsolódó feltételek megteremtése.

Otthonainkban belgyógyász-, üzemorvosi és háziorvosi szakvizsgával rendelkező orvosok hetente egyszer négy órában rendelkeznek, az általuk irányított szakképzett ápolók és gondozók 24 órás egészségügyi szolgálatot teljesítenek. A szakdolgozók létszáma a jogszabályi előírásoknak megfelelő. Az otthonokban heti két alkalommal gyógytornászokat foglalkoztatunk, akik közös és egyéni gyógytornát tartanak. Az otthonokban rendelő pszichiáter szakorvosok, mentálhigiénés szakemberek és foglalkoztatás szervezők gondoskodnak az egyéni esetkezelésekről, a pszichológiai tanácsadásról, a kis- és nagycsoportos foglalkozásokról, a szabadidő kulturált eltöltéséről.

Otthonaink saját konyhával rendelkeznek, melyek házas ízekkel nyújtanak magas szintű ellátást nem csak lakóinknak, hanem látogatóik és vendégeink számára is. Orvosi, dietetikus javaslatra speciális diétákat (sótlan, cukormentes, pépes stb.), étrendeket is biztosítunk.

Havonta szervezett kirándulások, kulturális programok (múzeumlátogatás, színházlátogatás, irodalmi est, előadások stb.) több napos kirándulások, ünnepi megemlékezések, kerti ünnepek teszik változatossá lakóink életét.

Az otthonok belső életét, az egyéni és a közösségi érdekeket a Házirend szabályozza, ill. biztosítja. Lakóink érdekképviseletét az Érdekképviseleti Fórum látja el.

Az otthonok szakmai működését a szociális igazgatásról és a szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény, valamint végrehajtására kiadott Kormány rendeletek határozzák meg. A szakmai tevékenységről, feladatokról és programokról középtávú és éves munkatervet készítenek.

A programok megvalósulását szakmai beszámolók értékelik.

A Gondozóház hatósági ellenőrzésének során a Budapest Főváros Közigazgatási Hivatal Szociális és Gyámhivatal megállapította, hogy az épület nem felel meg az akadálymentes közlekedés feltételeinek. Az akadálymentesítés követelményének teljesítése érdekében 2008. december 31-ig adott haladékot a feltételek megteremtésére. A megoldásra készített tanulmány a Gondozóház kiváltására tesz javaslatot a Budapesti Nyugdíjas Pedagógus Otthon „C” épületének szintgyarapításával (emeletráépítés). A Budapesti Nyugdíjas Pedagógus Otthon „C” épületének emeletráépítését a II. kerületi Önkormányzat építési osztálya nem engedélyezte, így csak az épület felújítása és a gondozóház részleges kiváltása valósul meg ez évben, várhatóan 2009. 06.30.-ig. A Budapest Főváros Közigazgatási Hivatal szociális és gyámhivatalától a módosított határidőhöz a további működésre az engedélyt megkaptuk. A társaság beruházási és felújítási feladatait megállapodás alapján a Közgyűjteményi Ellátó Szervezet látja el, ennek megfelelően a C épület felújítását is ő végzi, a forrást az OKM biztosítja (96 600 eFt) erejéig. A Gondozóház részleges kiváltása miatt a Nyugdíjas Pedagógus Otthon 97 fő engedélyezett létszáma várhatóan 2009. 07. 01.-től 86 főre módosul.

4. A társaság főtevékenysége mellett ellátja továbbá a:

- Magyar-Kínai Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola (1157 Budapest, Kavicsos köz 2-4.)
- Bíró utcai Óvoda és Bölcsőde (1122 Budapest, Bíró utca 3.)
- Európai Iskolák (Brüsszel) magyar szekciója és
- Jászai Mari Színház (1053 Budapest, Magyar u. 34.)

fenntartói feladatait.

A társaság feladatait az oktatás, illetve a nevelés területén is közhasznú tevékenységként látja el, a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény és végrehajtási rendeletei, valamint az intézmények pedagógia programjai alapján.

a) A Magyar-Kínai Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola

A Magyarországon egyedülként alapított Magyar-Kínai Két Tanítási Nyelvű Általános Iskola pedagógiai szakmai programját alapjában végrehajtja.

A legtöbb probléma a diákok fluktuációjából adódik, de komoly szakmai kihívás azoknak a gyerekeknek az iskolai életbe való beillesztése, akik nem kielégítő nyelvtudással rendelkeznek.

A magyar tantervi anyag elsajátításához annak, aki nem beszél a magyar nyelvet 7-800 óra intenzív magyar nyelvtanulásra van szüksége. Akinek ez nincs meg, annak a nyelvismerete oly mértékben hiányos, hogy emiatt nem tud megfelelően bekapcsolódni az órarendben szereplő magyar nyelven folyó órai munkába.

Ez indokolta az úgynevezett befogadó osztály létrehozását. Ebben az osztályban a kínai nyelvű órák megtartásán kívül, minden tanítási időt a magyar nyelv elsajátítására fordítanak. Ennek előnye, az intenzív nyelvtanuláson túl, a gyors szociális beilleszkedés, és a személyiségzavar kialakulásának megelőzése.

b) Bíró utcai Óvoda és Bölcsőde

Társaságunk óvodája és bölcsődéje elsősorban az Oktatási és Kulturális Minisztérium és kapcsolódó intézményei alkalmazottainak, valamint a XII. kerület lakóinak gyermekeit veszi fel. A kerületi Önkormányzattal tulajdonosi jóváhagyással együtt működési megállapodást kötöttünk, további 25 óvódás és 15 bölcsődés ellátására. A megállapodásnak megfelelően az intézmény működési engedélyét módosítottuk. Az óvoda és bölcsőde szakmai programja és feladatellátása magas színvonalú és évek óta stabil. Ezt támasztja alá a szülők körében végzett felmérés, amely szerint a szülők elégedettek az intézmény szakmai munkájával és gyermekeik szívesen járnak az intézménybe.

c) Európai Iskola

„Az Európai Iskolák Statútumáról szóló, Luxemburgban, 1994. június 21.-én aláírt Egyezmény kihirdetéséről, **322/2004. (XII.6.) számú Kormányrendelet** az Európai Iskolák Konvenciójához történő csatlakozásunkról szóló döntése értelmében biztosítani kell a kinti magyar külképviseleti dolgozók gyermekei számára a magyar anyanyelvű pedagógusokat.

A közhasznú társaság ellátja az Európai Iskola (Brüsszel, 46 Avenue du Vert Chasseur, B-1180 és Luxemburg, 1 Rue Richard Coudenhove-Kalergi, L-1359, magyar szekciójának fenntartói feladatait.

A társaság a brüsszeli Európai Iskola magyar szekciója esetében munkaviszony keretében határozott időtartamú munkaszerződéssel alkalmazza a kiküldött pedagógusokat, megbízza az oktatási szakértőket, biztosítja a járandóságait, továbbá a tanításhoz szükséges taneszközöket, tankönyveket és segédeszközöket.

Munkabér megállapítása és folyósítása a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény figyelembevételével történik. A munkakörök részletes szabályait az Európai Iskola Alapító okirata szerint kiadott belső szabályozás állapítja meg.

d) Jászai Mari Színház

A Jászai Mari Színház pályakezdő és tehetséges színészek lakhatását biztosítja, rászorulósági alapon, az „anyaszínház” javaslatára és garanciája mellett.

e) Vállalkozási tevékenység

Vállalkozási tevékenységet társaságunk kizárólag közhasznú feladatainak elősegítése érdekében folytat (szálláshely értékesítés, ingatlan bérbeadás).

Az ellátottak (gondozottak) és tanulók létszámát, kihasználtságát valamint a feladat- és teljesítménymutatókat a 3-4. számú mellékletek mutatják be.

II. A beszámolóra vonatkozó általános információk

A Kht. a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelő éves beszámolót készít, a mérleg és eredménykimutatás „A” változata összköltség eljárással készült. Közhasznú besorolása miatt a Kht. közhasznú mérleget és közhasznú eredménykimutatást is készített. Ez a beszámoló a 2008. évi gazdálkodás adatait és eredményét tartalmazza, a

mérleg fordulónapja 2008. december 31.

A gazdasági események elszámolása és rögzítése kettős könyvvitellel történik 2008. június 30-ig a MEGASTAR, majd 2008. július 1-től MEGAORA számítógépes programrendszer alkalmazásával,

amely biztosítja a főkönyvi kivonat előállítását, valamint a tárgyi eszközök nyilvántartását, a szállítók és vevők folyószámláinak analitikáját.

A mérleg és eredménykimutatás szerkezeti felépítése, tagolása és tartalma, valamint a mérlegtételek értékelési elvei és eljárásai az elmúlt évhez képest nem változtak.

A számviteli politika meghatározó elemeiben változtatásra nem került sor.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért és vezetéséért felelős személy 2008. szeptember 1-től:

Kovács Lászlóné
gazdasági igazgató

és

2009. február 5-től:

Kissné Utasy Klára
Pénzügyi-számviteli csoportvezető
Kozik Zoltánné könyvelő
PM. 133680

A beszámoló aláírására jogosult:

Tichi László
ügyvezető igazgató
9024 Győr, Eörsy Péter u. 23.

III. A mérleg tagolása és a mérlegtételek értékelése

A. 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 Társasági adó törvény előírásait is, így a társasági adóalap megállapításakor az értékcsökkenési leírásban elszámolási különbözetek nincsenek.

A befektetett eszközök értéke a gazdálkodási évben az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban

2008.		Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Immateriális javak	Nyitó érték	1 851	1.431	420
	Növekedés	2.090	327	1.763
	Csökkenés			0
	Záró érték	3.941	1.758	2.183
Idegen ingatlanon végzett beruházás, felújítás	Nyitó érték	138.304	16.675	121.629
	Növekedés	7.555	8.457	-902
	Csökkenés			0
	Záró érték	145.859	25.132	120.727
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Nyitó érték	34.699	13.838	20.861
	Növekedés	14.229	6.859	7.370
	Csökkenés	569	569	0
	Záró érték	48.359	20.128	28.231
Kisértékű tárgyi eszközök	Nyitó érték	34.487	34.487	0
	Növekedés	11.541	11.541	0
	Csökkenés	548	548	0
	Záró érték	45.480	45.480	0
Befejezetlen beruházás, felújítás	Nyitó érték	875	0	875
	Növekedés	0	0	0
	Csökkenés	0	0	0
	Záró érték	875	0	875
Összesen:	Nyitó érték	210.216	66.431	143.785
	Növekedés	35.415	27.184	8.231
	Csökkenés	1.117	1.117	0
	Záró érték	244.514	92.498	152.016

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök között kerülnek elszámolásra a december 31-i leltár során, raktáron lévő élelmiszer készletek a melegkonyhával üzemelő egységekben, a leltárral alátámasztott mennyiségnek megfelelően, nettó (ÁFA nélküli) beszerzési áron értékelve.

A Kht. Kincstári számlavezetésre kötelezett, így átmenetileg szabad pénzeszközeit is csak a Kincstár keretei között hasznosíthatja. Ennek biztos és rugalmas (bármikor hozzáférhető) módja a Diszkont Kincstárjegy, ez az értékpapír szintén a forgóeszközök között szerepel. A 2009-ben felhasználandó összeget a felhasználásig ilyen módon tudjuk hasznosítani.

A forgóeszközök között mutatjuk ki a Kht. pénzeszközeit. Itt található a pénztári pénzkészlet, a Kincstárnál vezetett elszámolási számla egyenlege, valamint a pénzügyminiszteri engedéllyel megnyitott, Budapest Banknál vezetett számla egyenlege, amelyen a szociális törvény előírásainak megfelelően, elkülönített bankszámlán kezeljük az állami normatív támogatáshoz kapcsolódó 10 %-nak megfelelő összeget.

2005-ben nyitottuk meg az OTP-nél a munkáltatói lakásépítési támogatás céljára szolgáló bankszámlát, amelyen az 5/2005. számú Alapítói határozat alapján az OMSZI és a Kht. között megosztott lakásépítési alapot kezeljük.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el a Diszkont Kincstárjegy tárgyévét illető időarányos kamatát, valamint a tárgyévben kifizetett, de csak a következő évet terhelő költségeket (dolgozói bérletek, szaklap előfizetések, közlönyök, szakmai felelősségbiztosítások 2009. évre vonatkozó része, stb.).

D. Saját tőke

	2007.	2008.
Saját tőke nyitó állománya	20.000 e Ft	21.719.e Ft
Változás:		
Mérleg szerinti eredmény	1.719 e Ft	40.921 e Ft
Saját tőke záró állománya	21.719 e Ft	62.640 e Ft

E. Céltartalékok

2008. évben céltartalék képzésére nem került sor.

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek a Kht.-nál nincsenek.

A kötelezettségek között mutatjuk ki a szállítói kötelezettségeket.

Kiemelt tételként mutatjuk be az otthonokban lakók beköltözéskor történő befizetéseinek azt a részét, amelyre az érvényes jogszabályok értelmében visszafizetési kötelezettségünk áll fenn.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként szerepelnek az adó-, TB-, és kereset elszámolási számlák 2008-ra áthúzódó egyenlegei.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a már 2008. évben befolyt, de 2009. évre vonatkozó bevételeket, valamint a 2008. évet terhelő, de a tárgyévben még nem számlázott költségeket (közüzemi díjak, karbantartási költségek, egyéb szolgáltatások).

Halasztott bevételként mutatjuk ki a fejlesztési célú, még fel nem használt támogatásokat, valamint a már felhasznált, fejlesztésre fordított támogatások és térítésmentesen átvett eszközök értékének az elszámolt költségen (ÉCS) felüli részét. Az itt nyilvántartott tételek a következő években, az elszámolásra kerülő költségeknek megfelelő ütemben kerülnek elszámolásra, a mindenkori tárgyévi rendkívüli bevétellel szemben.

IV. Vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetétele:	2007.		2008.	
Befektetett eszközök	143.785 e Ft	29,3 %	152.016 e Ft	47,3%
Forgóeszközök	327.554 e Ft	66,8 %	152.775 e Ft	47,5 %
Aktív időbeli elhatárolások	19.230 e Ft	3,9%	16.781 e Ft	5,2 %
Összesen:	490.569 e Ft	100,0 %	321.572 e Ft	100,0 %

Források összetétele:

Saját tőke	21.719 e Ft	4,4 %	62.640 e Ft	19,5 %
Kötelezettségek	53.529 e Ft	10,1 %	41.281 e Ft	12,8 %
Passzív időbeli elhatárolások	415.321 e Ft	84,5 %	217.651 e Ft	67,7 %
Összesen:	490.569 e Ft	100,0 %	321.572 e Ft	100,0 %

A Kht. induláskor befektetett eszközökkel nem rendelkezett, az elmúlt közel öt év folyamán azonban szükségessé vált a használatra kapott ingatlanokon felújítási munkák elvégzése, valamint szellemi termékek, gépek, berendezések, számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközök beszerzése. Ezek fedezetét egyrészt saját bevételek, másrészt támogatások, adományok biztosították, valamint térítésmentes átvételre is sor került.

A forgóeszközök állományának 88,1 %-át az értékpapírok és a pénzeszközök teszik ki, a készletek és követelések 11,9 %-ot képviselnek.

Forrásoldalon, a források arányaiban jelentős változás történt az elmúlt évhez képest. A saját tőke a 2008. évi pozitív eredménnyel megemelkedett, amelyet nagyon szoros, nagyon fegyelmezett gazdálkodással sikerült elérnünk. A kötelezettségek összege és aránya is jelentősen csökkent, ennek oka elsősorban az egyszeri bekerülési hozzájárulások lakóknak történő visszafizetése, az emelt szintű férőhelyek átlagos szintűre történő visszaminősítése miatt. Jelentősen csökkent (81,5%) a passzív időbeli elhatárolások összege és aránya a bázis időszakra vonatkozóan. Ennek oka, hogy 2007-ben az OKM a 2008 évi támogatást leutalta, s annak elhatárolása akkor megtörtént.

V. Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató:	2007.		2008.	
<u>Forgóeszközök</u>	<u>327.554</u>	611,9 %	<u>152.775</u>	370.1 %
Összes kötelezettség	53.529		41.281	

Megállapítható, hogy az előző évhez viszonyítva 241,8%-al csökkent, az eszközök és a hosszú, valamint rövid lejáratú kötelezettségek arány, amely magyarázható a diszkont kincstárjegy befektetésének csökkentésével.

Likviditási gyorsráta:	2007.		2008.	
<u>Forgóeszk. – Készletek</u>	<u>325.891</u>	608,9 %	<u>151.066</u>	365,9%
Rövid lej. kötelezettség	53.529		41.281	

A mutató a mobilizálható eszközöket tartalmazza, összehasonlítva a rövidlejáratú kötelezettségekkel.

Tőkeerősség:	2007		2008	
<u>Saját tőke</u>	<u>21.719</u>	4,4%	<u>62.640</u>	19,8%
Források összesen	490.569		321.572	

A saját forrás aránya kb. 19,8%-os. Gyakorlatilag ez azt jelenti, hogy az összes eszköz 1/5 részét saját forrásból fedezi a Kht.

Kötelezettségek részaránya:	2007.		2008.	
<u>Kötelezettségek</u>	<u>53.529</u>	10,9%	<u>41.281</u>	12,8
Források összesen	490.569		321.572	

A kötelezettségek aránya viszonylag alacsony 1,9%-os növekedő tendenciát mutat. Kedvező, hogy az előző évhez viszonyítva 29,6%-os a csökkenés a rövid lejáratú kötelezettségek esetében.

Eladósodottság mértéke:	2007.		2008.	
<u>Kötelezettség</u>	<u>53.529</u>	246,5 %	<u>41.281</u>	65,9 %
Saját tőke	21.719		62.640	

A mutató értéke igen kedvezőnek minősíthető, az előző évhez viszonyítva 180,6%-os csökkenés mutatkozik. Kétségtelen, hogy a saját tőke 188,4%-al nőtt, míg a kötelezettségek 29,6%-al csökkentek

VI. Eredmény kimutatás tételeinek értékelése

	2007.		2008.	
Értékesítés árbevétele	251.943 e Ft	33,6 %	255.133 e Ft	29,5 %
Egyéb bevételek	483.368 e Ft	64,4 %	582.616 e Ft	67,4 %
Pénzügyi műveletek bevételei	4.151 e Ft	0,6 %	15.039 e Ft	1,7 %
Rendkívüli bevételek	10.761 e Ft	1,4	12.655 e Ft	1,4 %
Összesen:	750.223 e Ft	100,0 %	865.443 e Ft	100,0 %

Értékesítés árbevételeként számoltuk el a közhasznú alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység kiszámlázott bevételeit, amelyek az összes bevétel 29,5 %-át teszik ki. Egyéb bevételként kerültek elszámolásra az adományok és támogatások, amelyek a bevételek legnagyobb hányadát képviselik 67,4 % arányban. Pénzügyi műveletek bevételei a kapott kamatok és a Diszkont Kincstárjegy hozamai, rendkívüli bevételként pedig a térítés nélkül átvett, illetve adományként kapott eszközök tárgyévben elszámolt értékcsökkenésének megfelelő halasztott bevétel szerepel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 13.327 e Ft, az adózás előtt eredmény 41.021 e Ft.

Mérleg szerinti eredmény: az összes bevétel 4,7 %-a, az összes ráfordítás 4,9 %-a.

A Társaságnak kötelező a könyvvizsgálat, e tevékenységet az MGI-BPO Könyvvizsgáló és Vezető Tanácsadó Kft lát el, Miszori Ildikó Bejegyzett könyvvizsgáló Adószakértő személyének közreműködésével.

VII. Társasági adó alapjának meghatározása

A társasági adó alapjának meghatározására külön mellékletben került sor, amely szerint 100 e Ft. társasági adófizetési kötelezettség keletkezett.

VIII. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A Kht. statisztikai létszáma 2008. december 31-én 194 fő

Ebből:

Teljes munkaidőben foglalkoztatott 175 fő

Részmunkaidőben foglalkoztatott 19 fő

Átlagos statisztikai létszám 2008. 01.01. – 2008. 12. 31. 187 fő

Ebből:

Teljes munkaidőben foglalkoztatott 169 fő

Részmunkaidőben foglalkoztatott 18 fő

Tisztségviselők vonatkozásában 2008-ban változás történt. 2008. szeptembertől a Kht. gazdasági igazgatója Kovács Lászlóné.

A tisztségviselők részére előlegek, kölcsönök folyósítására nem került sor.

**224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet szerinti közhasznú
 MÉRLEG
 E s z k ö z ö k (aktívák)**

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+08)	143 785	0
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	420	0
03.	Vagyon értékű jogok	420	
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (05+06+07)	143 365	0
05.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért.jogok	121 629	
06.	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	20 861	
07.	Befejezetlen beruházások, felújítások	875	
08.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
09.	B. Forgóeszközök (10+13+16+18)	327 554	0
10.	I. KÉSZLETEK (11+12)	1 663	0
11.	Anyagok	1 663	
12.	Közvetített szolgáltatások	0	
13.	II. KÖVETELÉSEK (14+15)	10 391	0
14.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8 161	
15.	Egyéb követelések	2 230	
16.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	289 998	0
17.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	289 998	
18.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (19+20)	25 502	0
19.	Pénztár	478	
20.	Bankbetétek	25 024	
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22+23)	19 230	0
22.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 727	
23.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 503	
24.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+21)	490 569	0

F o r r á s o k (passzívák)

25.	D. Saját tőke (26+27+30+31+32)	21 719	0
26.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	
27.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY (28+29)	17 000	0
28.	Tőketartalék	17 000	
29.	Eredménytartalék		
30.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	
31.	IV. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (Közhasznú eredmény)	-9 463	
32.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	11 182	
33.	E. Céltartalékok		
34.	F. Kötelezettségek (35+36+37)	53 529	0
35.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
36.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
37.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (38+39+40)	53 529	0
38.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	8 346	
39.	Lakók befizetései	3 336	
40.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	41 847	
41.	G. Passzív időbeli elhatározások (42+43+44)	415 321	0
42.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	243 321	
43.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 382	
44.	Halasztott bevételek	148 618	
45.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (25+33+34+41)	490 569	0

adatok E Ft-ban

Tárgyév
e
152 016
2 183
2 183
149 833
120 727
28 231
875
152 775
1 709
1 709
0
16 520
7 298
9 222
100 001
100 001
34 545
804
33 741
16 781
1 124
15 657
321 572

62 640
3 000
18 719
17 000
1 719
0
40 404
517
41 281
41 281
7 913
5 149
28 219
217 651
45 073
15 814
156 764
321 572

224/2000.(XII.19.) Korm.rend. szerinti közhasznú eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2007. Előző év	Előző év(ek) módosításai	2008. Tárgyév
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	725 352	0	844 599
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	481 031	0	577 701
3.	a) alapítótól	20 160		256
4.	b) központi költségvetéstől	454 003		569 380
5.	c) helyi önkormányzattól			4 943
6.	e) egyéb	6 868		3 122
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			1 219
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	226 618		234 719
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10.	5. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
11.	6. Egyéb bevétel	17 703		30 960
12.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	24 871		20 844
13.	C. Összes bevétel (A.+B.)	750 223	0	865 443
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	734 815		804 195
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	204 560		217 618
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	502 281		551 520
17.	3. Értékcsökkenési leírás	20 865		27 184
18.	4. Egyéb ráfordítások	7 109		7 873
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
20.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	13 689	0	20 227
22.	1. Anyagjellegű ráfordítások	10 379		14 929
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások	3 226		5 298
24.	3. Értékcsökkenési leírás	75		
25.	4. Egyéb ráfordítások	9		
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
27.	6. Rendkívüli ráfordítások			0
28.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	748 504	0	824 422
29.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B.-E.)*	11 182	0	617
30.	H. Adófizetési kötelezettség			100
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	11 182	0	517
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-9 463	0	40 404
	<i>Tárgyévi összesített eredmény (I+J)</i>	<i>1 719</i>	<i>0</i>	<i>40 921</i>
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
33.	A. Személyi jellegű ráfordítások	505 507	0	556 818
34.	1. Bérköltség	345 867		359 107
	ebből: - tiszteledj			2 546
35.	ebből: - megbízási díjak	6 493		8 450
36.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 647		75 281
37.	ebből: - tiszteletdíjak	3 067		
38.	3. Bérjárulékok	118 993		122 430
39.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			

Budapest, 2008. május 11.

Tichi László
 ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OMSZI Kht. tulajdonosa részére

Elvégeztük az **OMSZI Kht.** (a Társaság) mellékelt 2008. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben **az eszközök és források egyező végösszege 321 572 eFt, a mérleg szerinti eredmény 40 921 eFt nyereség** -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és közhasznú eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a közhasznúsági jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A Társaság 2007. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, melyről korlátozás nélküli záradékot bocsátott ki.

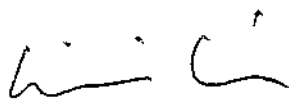
A következő bekezdésben tárgyalta kivéve, a könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. A közhasznúsági jelentéssel és az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A Társaság fenntartója két közoktatási intézménynek, a Magyar - Kínai Két Tanítási nyelvű Általános Iskolának, valamint a Bíró utcai Óvodának és Bölcsődének. Az 1993. évi LXXIX törvény a közoktatásról 37. § (1) bek. szerint a közoktatási intézmény jogi személy. A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) 3.§ (1) bek. szerint az egyéb szervezetek - ide tartoznak a kht-k is - által alapított oktatási intézmények gazdálkodónak, az Adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény szerint adóalanynak minősülnek, melyből következően a Sztv. 4.§ (1) bekezdése alapján önálló beszámoló készítésére, könyvvezetésre valamint adóbevallásra kötelezettek. A Társaság az alkalmazott számviteli politika keretében a számviteli tv. előírásaival ellentétesen határozta meg az önálló jogi személyiségű intézményeinek könyvvezetési és beszámoló készítési kötelezettségét, amennyiben úgy rendelkezett, hogy azok eszközeit és forrásait, a működésükhöz kapcsolódó bevételeket és ráfordításokat a saját könyvelésében és beszámolójában mutatja ki, a Társaság által készített éves beszámoló ebből következően az előbbi két intézmény beszámolóját is tartalmazza. A két intézmény bevételeit és ráfordításait a Társaság az üzleti jelentésének mellékletében mutatta ki, az eszközökről és forrásokról azonban nem rendelkezünk nyilvántartással. A Társaság beszámolója ezáltal nem tartalmazza a fent említett intézmények és a Társaság közötti gazdasági eseményeknek a Társaság mérlegére és eredménykimutatására gyakorolt hatását, melyet számszerűsíteni - a rendelkezésre álló információk hiánya miatt - nem tudtunk.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót - az előző szakaszban ismertetett tények az éves beszámolóra gyakorolt hatásának kivételével - egyéb szervezetek beszámoló készítésére vonatkozó 224/2000. (XII.19.) Korm. rendeletben, a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint, kivéve az olyan esetleges módosítások kihatásait, amelyek szükségesek lettek volna, ha a Társaság éves beszámolója nem tartalmazza a Magyar - Kínai Két Tanítási nyelvű Általános Iskolának, valamint a Bíró utcai Óvodának és Bölcsődének a beszámolóját és bemutatja a két intézmény és a Társaság közötti gazdasági eseményeknek a Társaság mérlegére és eredménykimutatására gyakorolt hatását, az éves beszámoló az OMSZI Kht. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznúsági jelentés és az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2009. május 11.

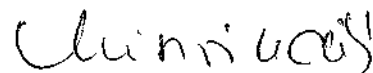


Killik László

MGI-BPO Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft.
névében

Kamarai tagsági szám: 002331

MGI-BPO Könyvvizsgáló
és Vezetési Tanácsadó Kft.



Mizsori Ildikó

Bejegyzett könyvvizsgáló

003327