

I. OMSZI Intézményfenntartó Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft. bemutatása

1. A társaság alapítása

Az OMSZI Intézményfenntartó Kiemelten Közhasznú Nonprofit 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 Kft. egyszemélyes közhasznú társaság, és kiemelt közhasznúsági fokozattal rendelkezik.

A Kft. 100 %-os állami tulajdonban áll, saját ingatlanvagyonra nincs. A Magyar-Kínai Két Tanítási Nyelvű Iskola által használt ingatlan Budapest Főváros tulajdonában, a többi intézmény által használt ingatlan az MNV Zrt. tulajdonában, a Közgyűjtemény Ellátó Szervezet vagyonkezelésében áll. A Kft. törzstőkéje 3.000.000 Ft, törzstőkén felüli vagyona 59.640.000 Ft.

2. A társaság főbb adatai

cégnév: OMSZI Intézményfenntartó Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.

rövidített név: OMSZI Nonprofit Kft.

székhely: 1062 Budapest VI. Bajza u. 32.
Telefon: 411-3090
Fax: 266-3419
E-mail: titkarsag@omszinoprofitkft.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. Szent József u. 8.	telefon: 376-9581, Fax: 376-9581
- 1029 Budapest, II. Máriaremetei út 208.	
- 1122 Budapest XII. Bíró utca 3.	telefon: 202-0578, Fax: 212-1078
- 1157 Budapest, Kavicsos köz 2-4.	telefon: 418-2700, Fax: 414-0997

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

cégjegyzékszám: Cg.01-09-921266

törvényességi felügyeletet ellátó szerv: Budapest Főváros Cégbíróháza

adószám: 21941005-2-42

statisztikai számjel: 21941005-8730-599-01

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: Kamarás Miklós vezérigazgató; továbbiakban: Alapító) gyakorolja.

3. A társaság tevékenysége

Kiemelten közhasznú, közszolgáltató tevékenység a Kszt. 26. § c) pontja alapján:

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

A társaság főtevékenységét „Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása”:

- Budapesti Nyugdíjas Pedagógus Otthonában (1029 Budapest, Szent József u. 8.)
- Budapesti Nyugdíjas Pedagógus Otthon Gondozóháza (2009.október 22-én a működési engedély bevonva), (1029 Budapest, Máriaremete út 208.)
- Ódry Árpád Művészotthonában (1062 Budapest, Lendvay u. 13.) és
- Soproni Nyugdíjas Pedagógus Otthonában (9400 Sopron, Szent Margit u. 2.)

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 háziias 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 változatosá 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 munkatervek készülnek. 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 tett 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 valósult meg. A társaság beruházási és felújítási feladatait megállapodás alapján a Közgyűteményi Ellátó Szervezet látja el, ennek megfelelően a C épület felújítását is ő végezte, a forrást az OKM biztosította (96 600 eFt) erejéig. A Gondozóház megszüntetésével (működési engedély bevonása: 2009. október 22.) a Nyugdíjas Pedagógus Otthon 97 fő engedélyezett létszáma 2009. 12. 31-ig 86 főre csökkent.

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 az Oktatási és Kulturális Minisztérium és kapcsolódó intézményei alkalmazottainak, valamint a XII. kerület lakóinak gyermekeit veszi fel.

A kerületi Önkormányzattal tulajdonosi jóváhagyással még 2008-ban együtt működési megállapodást kötöttünk, mely szerint a kerületben lakó gyermekek gondozási díjának 50%-át téríti meg. 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 Richarad Coudenmhove-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 (vendégétkeztetés, 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 Kft. a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelő éves beszámolót készít, a mérleg és eredménykimutatás „A” változata összköltség eljárással készült. Közhasznú besorolása miatt a Kft. közhasznú mérleget és közhasznú eredménykimutatást is készített. Ez a beszámoló a 2009. évi gazdálkodás adatait és eredményét tartalmazza, a

mérleg fordulónapja 2009. december 31.

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.

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

Kovács Lászlóné gazdasági igazgató

és

Kissné Utasy Klára pénzügyi-, és számviteli csoportvezető

Kozik Zoltánné könyvelő PM. 133680

Bárdy Károlyné bér-munkaügyi csoportvezető

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:

A tárgyi eszközök állománya a következők szerint alakult:

2009.		adatok E Ft-ban		
		Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Immateriális javak	Nyitó érték	3 941	1 758	2 183
	Növekedés	0	518	-518
	Csökkenés	0		
	Záró érték	3 941	2 275	1 665
Idegen ingatlanon végzett beruházás, felújítás	Nyitó érték	145 859	25 132	120 727
	Növekedés	6 789	11 447	-4 658
	Csökkenés	3 190	3 190	0
	Záró érték	149 458	33 389	116 069
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Nyitó érték	48 359	20 128	28 231
	Növekedés	11 121	8 392	2 729
	Csökkenés	0	12	12
	Záró érték	59 480	28 508	30 972
Kis értékű tárgyi eszközök	Nyitó érték	45 480	45 480	0
	Növekedés	8 877	8 877	0
	Csökkenés	773	773	0
	Záró érték	53 584	53 584	0
Befejezetlen beruházás, felújítás	Nyitó érték	875	0	875
	Növekedés		0	
	Csökkenés	875	0	875
	Záró érték	0	0	0
Összesen:	Nyitó érték	244 514	92 498	152 016
	Növekedés	26 787	29 233	-2 446
	Csökkenés	4 838	3 975	-863
	Záró érték	266 463	117 756	148 707

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 Kft. 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 2010-ben felhasználandó összeget a felhasználásig ilyen módon tudjuk hasznosítani.

A forgóeszközök között mutatjuk ki a Kft. 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 Kft. között megosztott lakásépítési alapot kezeltük. 2009-ben ezt a számlát megszüntettük és a Kincstárnál vezetett elszámolási számlánkra az egyenleget átvezettük.

C. Aktív időbeli elhatárolások

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

D. Saját tőke

	2008.	2009.
Saját tőke nyitó állománya	21 719e Ft	62 640.e Ft
Változás:		
Mérleg szerinti eredmény	40 921 e Ft	-23 795 e Ft
Saját tőke záró állománya	62 640 e Ft	38 845 e Ft

E. Céltartalékok

2009. évben céltartalék 1 026 e Ft céltartalék képzésre került sor.

F. Kötelezettségek

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek a Kft.-nél 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 kötelezettségeként szerepelnek az adó-, TB-, és kereset elszámolási számlák 2010-re áthúzódó egyenlegei.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a már 2009. évben befolyt, de 2010. évre vonatkozó bevételeket, valamint a 2009. 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:

	2008.	%	2009.	%
Befektetett eszközök	152 016 e Ft	47,3	148 707 e Ft	57,1
Forgóeszközök	152 775 e Ft	47,5	110 214 e Ft	42,3
Aktív időbeli elhatárolások	16 781 e Ft	5,2	1 508 e Ft	0,6
Összesen	321 572 e Ft	100,0	260 429 e Ft	100,0

Források összetétele:

	2008.	%	2009.	%
Saját tőke	62 640 e Ft	19,5	38 845 e Ft	14,9
Céltartalék			1026 e Ft	0,4
Kötelezettségek	41 281 e Ft	12,8	32 837 e Ft	12,6
Passzív időbeli elhatárolások	217 651 e Ft	67,7	187 721 e Ft	72,1
Összesen:	321 572 e Ft	100,0	260 429 e Ft	100,0

A Kft. induláskor befektetett eszközökkel nem rendelkezett, az elmúlt közel hat 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 85,4 %-át az értékpapírok és a pénzeszközök teszik ki, a készletek és követelések 14,6 %-ot képviselnek.

Forrásoldalon, a források arányaiban jelentős változás történt az elmúlt évhez képest. A saját tőke 2009. évi pozitív eredménye (38%) csökkent, melynek elsődleges oka az OKM támogatás 37% csökkenése, amelyet nagyon szoros, nagyon fegyelmezett gazdálkodással sikerült elérnünk. A kötelezettségek összege és aránya nem változott jelentősen, ennek oka elsősorban az egyszeri bekerülési hozzájárulások lakóknak történő visszafizetése, az emelt szintű férőhelyek átlagos szintűre történő visszaminősítése miatt. A passzív időbeli elhatárolások összege és aránya a bázis időszakra vonatkozóan nem csökkent.

V. Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató:	2008.		2009.	
<u>Forgóeszközök</u>	152 775	370,1 %	110 214	335,6 %
Összes kötelezettség	41 281		32 837	

Megállapítható, hogy az előző évhez viszonyítva 34,5%-al csökkent, az eszközök és a hosszú, valamint rövid lejáratú kötelezettségek aránya. A csökkenés a DKJ állomány csökkenésével azonos.

Likviditási gyorsráta:	2008.		2009.	
<u>Forgóeszk. – Készletek</u>	151 066	365,9 %	108 476	330,3%
Rövid lej. kötelezettség	41 281		32 837	

A mutató a mobilizálható eszközöket (pénzeszköz, DKJ) tartalmazza, összehasonlítva a rövidlejáratú kötelezettségekkel, amely az előző évhez képest 35,6-al csökkent.

Tőkeerősség:	2008		2009	
<u>Saját tőke</u>	62 640	19,5%	38 845	14,9%
Források összesen	321 572		260 429	

A tőkeerősséget a negatív adózás előtti eredmény rontotta.

Kötelezettségek részaránya:	2008.		2009.	
<u>Kötelezettségek</u>	41 281	12,9%	32 837	12,6%
Források összesen	321 572		260 429	

A kötelezettségek aránya alacsony 0,3%-os csökkenő tendenciát mutat. Kedvező, hogy az előző évhez viszonyítva 20,5%-os a csökkenés a rövid lejáratú kötelezettségek esetében.

Eladósodottság mértéke:	2008.		2009.	
<u>Kötelezettség</u>	41 281	65,9 %	32 837	84,5 %
Saját tőke	62 640		38 845	

A mutató értéke kedvezőtlenebb az előző évhez viszonyítva. A 18,6%-os növekedés a saját tőke 38%-os csökkenésének (eredménytartalék igénybevétele) , illetve a kötelezettségek 20,5%-al csökkenésének együttes hatása.

VI. Eredmény kimutatás tételeinek értékelése

	2008.		2009.	
Értékesítés árbevétele	255 133 e Ft	29,5 %	276 806 e Ft	33,5 %
Egyéb bevételek	582 616 e Ft	67,4 %	525 733 e Ft	63,7 %
Pénzügyi műveletek bevételei	15 039 e Ft	1,7 %	3 926 e Ft	0,5 %
Rendkívüli bevételek	12 655 e Ft	1,4 %	19 319 e Ft	2,3 %
Összesen:	865 443 e Ft	100,0 %	825 784 e Ft	100,0 %

Értékesítés árbevételeként számoltuk el a közhasznú alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység kiszámlázott bevételeit, amelyek az előző évhez képest 21.673 e Ft-tal nőtt és az összes bevétel 33,5 %-át teszi ki. Egyéb bevételként kerültek elszámolásra az adományok és támogatások, amelyek a bevételek legnagyobb hányadát képviselik 63,7 % arányban, annak ellenére, hogy a bázis időszakhoz képest 56.883 e Ft csökkent! Pénzügyi műveletek bevételei a kapott kamatok és a Diszkont Kincstárjegy hozamai, rendkívüli bevételként pedig a térítés nélkül átvett, illetve adományként kapott eszközök tárgyében elszámolt értékcsökkenésének megfelelő halasztott bevétel szerepel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -47 040 e Ft, az adózás előtt eredmény -23 795 e Ft.

A Társaságnak kötelező a könyvvizsgálata, e tevékenységet az BPO AUDIT Könyvvizsgáló és Vezető Tanácsadó Kft látja el, Miszori Ildikó (igazolvány szám: 003327) Bejegyzett könyvvizsgáló Adószakértő személyének közreműködésével.

VII. Társasági adó alapjának meghatározása

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

VIII. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A Kft. statisztikai létszáma 2009. december 31-én 187 fő

Ebből:

Teljes munkaidőben foglalkoztatott 166 fő

Részmunkaidőben foglalkoztatott 21 fő

Átlagos statisztikai létszám 2009. 01.01. – 2009. 12. 31. 190 fő

Ebből:

Teljes munkaidőben foglalkoztatott 170 fő

Részmunkaidőben foglalkoztatott 20 fő

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

M É R L E G

E s z k ö z ö k (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+08)	152 016	0	148 707
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 183	0	1 665
03.	Vagyoni értékű jogok	2 183		1 665
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (05+06+07)	149 833	0	147 042
05.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ért.jogok	120 727		116 070
06.	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	28 231		30 972
07.	Befejezetlen beruházások, felújítások	875		0
08.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
09.	B. Forgóeszközök (10+13+16+18)	152 775	0	110 214
10.	I. KÉSZLETEK (11+12)	1 709	0	1 738
11.	Anyagok	1 709		1 738
12.	Közvetített szolgáltatások	0		0
13.	II. KÖVETELÉSEK (14+15)	16 520	0	14 306
14.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	7 298		8 767
15.	Egyéb követelések	9 222		5 539
16.	III. ÉRTÉKPAPIROK	100 001	0	46 004
17.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	100 001		46 004
18.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (19+20)	34 545	0	48 166
19.	Pénztár	804		391
20.	Bankbetétek	33 741		47 775
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22+23)	16 781	0	1 508
22.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 124		388
23.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 657		1 120
24.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+21)	321 572	0	260 429

F o r r á s o k (passzívák)

a	b	c	d	e
25.	D. Saját tőke (26+27+30+31+32)	62 640	0	38 845
26.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
27.	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY (28+29)	18 719	0	59 640
28.	Tőketartalék	17 000		17 000
29.	Eredménytartalék	1 719		42 640
30.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
31.	IV. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (Közhasznú eredmény)	40 404		-29 404
32.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	517		5 609
33.	E. Céltartalékok			1 026
34.	F. Kötelezettségek (35+36+37)	41 281	0	32 837
35.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
36.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
37.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (38+39+40)	41 281	0	32 837
38.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	7 913		8 076
39.	Lakók befizetései	5 149		3 869
40.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 219		20 892
41.	G. Passzív időbeli elhatározások (42+43+44)	217 651	0	187 721
42.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 073		24 242
43.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 814		11 898
44.	Halasztott bevételek	156 764		151 581
45.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (25+33+34+41)	321 572	0	260 429

OMSZI Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 21941005 - 8730 - 599 - 01

Cégjegyzék száma: 01 - 09 - 921266

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

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008. Előző év	Előző év(ek) módosításai	2009. Tárgyév
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5+6)	844 599	0	807 859
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	577 701	0	520 447
3.	a) alapítótól	256		0
4.	b) központi költségvetéstől	569 380		473 060
5.	c) helyi önkormányzattól	4 943		22 737
6.	e) egyéb	3 122		24 650
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	1 219		2 437
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	234 719		258 881
9.	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10.	5. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
11.	6. Egyéb bevétel	30 960		26 094
12.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	20 844		17 925
13.	C. Összes bevétel (A.+B.)	865 443	0	825 784
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	804 195		837 263
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	217 618		233 373
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	551 520		563 001
17.	3. Értécsökkenési leírás	27 184		26 710
18.	4. Egyéb ráfordítások	7 873		14 179
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
20.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
21.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	20 227	0	12 316
22.	1. Anyagjellegű ráfordítások	14 929		5 253
23.	2. Személyi jellegű ráfordítások	5 298		6 863
24.	3. Értécsökkenési leírás			
25.	4. Egyéb ráfordítások			200
26.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
27.	6. Rendkívüli ráfordítások			
28.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	824 422	0	849 579
29.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B.-E.)	617	0	5 609
30.	H. Adófizetési kötelezettség	100		0
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	517	0	5 609
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	40 404	0	-29 404
	Tárgyévi összesített eredmény (I+J)	40 921	0	-23 795

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33.	A. Személyi jellegű ráfordítások	556 818	0	569 864
34.	1. Bérkölttség	359 107		369 927
	ebből: - megbízási díjak	8 450		2 428
	ebből: - tiszteletdíj	2 546		2 144
35.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 281		80 484
36.	3. Bérjárulékok	122 430		119 453
37.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			

Budapest, 2010. április 16.

Tichi László
ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OMSZI Nonprofit Kft. tulajdonosa részére

Elvégeztük az **OMSZI Nonprofit Kft.** (a Társaság) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben *az eszközök és források egyező végösszege 260 429 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -23 795 E Ft veszteség* -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és közhasznú eredménykimutatásból, valamint a 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 2008. évi éves beszámolójáról 2009. május 11-én korlátozó záradékot adtunk ki. A korlátozás oka 2009. évben is fennáll.

A következő bekezdésben tárgyaltakat 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 kockázatfelméréseinek 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 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 a vállalkozó – ide tartoznak a nonprofit gazdasági társaságok is - által alapított oktatási intézmények gazdálkodóknak, az Adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény szerint adóalanyoknak 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 tudunk.

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 ténynek 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 Nonprofit Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznúsági jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. április 16.

Killik László
ügyvezető
BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft.
névben
Kamarai tagsági szám 002331

Miszori Ildikó
Bejegyzett könyvvizsgáló

003327