

# ÖSTERREICHISCH-UNGARISCHER KINDERGARTEN OSZTRÁK-MAGYAR ÓVODA

---



Statisztikai számjel

18334454-8510-563-01

A szervezet megnevezése:

Osztrák-Magyar Óvoda

A szervezet címe,

1126 Budapest, Orbánhegyi út 37

**2020.01.01-2020.12.31.**

**közötti időszakról szóló**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

Kelt: Budapest, 2021. május 20.

\_\_\_\_\_  
a szervezet képviselője

Rezsдовics Rita

P.H.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege  
Bilanz-Kontrollbericht

| Sorsz.    | Tétel megnevezése                                                                             | Előző évi/Vorjahr | Önrevízió/Revisionen | Tárgyévi/Jahr | Adatok eFT-ban |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------|
| a         | b                                                                                             | c                 | d                    | e             |                |
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök/Anlagenvermögen</b>                                                   | <b>3438</b>       |                      | <b>3814</b>   |                |
| I.        | Inmaterális javak/Vermögensgegenstände                                                        |                   |                      |               |                |
| II.       | Tárgyi eszközök/Sachanlagen                                                                   | 3438              |                      | 3814          |                |
| III.      | Befektetett pénzügyi eszközök/Finanzanlagen                                                   |                   |                      |               |                |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök/Umlaufvermögen</b>                                                           | <b>1818</b>       |                      | <b>3817</b>   |                |
| I.        | Készletek/Vorräte                                                                             |                   |                      |               |                |
| II.       | Követelések/Forderungen                                                                       | 1063              |                      | 317           |                |
| III.      | Értékpapírok/Wertpapiere                                                                      |                   |                      |               |                |
| IV.       | Pénzeszközök/Flüssige Mittel                                                                  | 755               |                      | 3500          |                |
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                          | <b>47</b>         |                      | <b>0</b>      |                |
|           | <b>Eszközök összesen/Aktiva Insgesamt</b>                                                     | <b>5303</b>       |                      | <b>7631</b>   |                |
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke/Eigenkapital</b>                                                                | <b>3978</b>       |                      | <b>3297</b>   |                |
| I.        | Induló tőke/Jegyzett tőke/das beginnenden Kapital                                             |                   |                      |               |                |
| II.       | Tőkeváltozás/ Eredménydie anderung dem Kapital                                                | 4876              |                      | 3978          |                |
| III.      | Lekötött tartalék/Gebundene Rücklage                                                          |                   |                      |               |                |
| IV.       | Értékelési tartalék/Bewertungsrücklage                                                        |                   |                      |               |                |
| V.        | Tárgyévi eredmény alaptevékenységből ( közhasznú tevékenységből)/das gemeinnützungen Ergebnis | -898              |                      | -681          |                |
| VI.       | Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből/das Unternehmensergebnis                        |                   |                      |               |                |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok/Rückstellungen</b>                                                           |                   |                      |               |                |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek/Verbindlichkeiten</b>                                                      | <b>1294</b>       |                      | <b>4206</b>   |                |
| I.        | Hátrasorolt kötelezettségek/Nachrangige Verbindlichkeiten                                     |                   |                      |               |                |
| II.       | Hosszú lejáratú kötelezettségek/Langfristige Verbindlichkeiten                                |                   |                      |               |                |
| III.      | Rövid lejáratú kötelezettségek/Kurzfristige Verbindlichkeiten                                 | 1294              |                      | 4206          |                |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások/ Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                      | <b>31</b>         |                      | <b>128</b>    |                |
|           | <b>Források összesen/ Passive Insgesamt</b>                                                   | <b>5303</b>       |                      | <b>7631</b>   |                |



Adatok eFT-ban

**Osztrák-Magyar Óvoda kiegészítő melléklete**  
2020. évi mérlegbeszámolóhoz

Szervezet kiemelt adatai

Gazdálkodási forma: Egyéb alapítvány önálló intézménye  
A szervezet adószáma: 18334454-2-43  
Szervezet KSH száma: 18334451-8510-563-01  
Működési engedély száma: 10.869-2/2005  
Alapítás éve: 2012.11.22  
Közhasznú tevékenységi köre: Keresztény erkölcs alapelvei szerinti óvoda intézmény fenntartása, működtetése  
Székhely: 1126 Budapest, Orbánhegyi út 37.  
Vállalkozás könyvviteli szoftvere ST Soft Kft

AZ Osztrák-Magyar Óvodai Alapítvány alapítói szerkezete:

| Alapítók                                                                                                   | Tulajdoni hányad % | Szavazati arány % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Keresztény Iskolatestvérek Férfi Szerzetesrend által alapított Osztrák-Magyar Óvodai Alapítvány intézménye | 100                | 100               |

Céjellemzők:

Beszámoló aláírására jogosult: Rezsдовics Rita(2045 Tötökbálint, Otello utca 41.)  
Könyvvitelért felelős személy: Tóthné Szabó Ildikó (1062 Budapest Lendvay u.22)  
Regisztrációs szám: 138965  
Számlavezető Bank: Oberban Ag, Magyarországi fióktelep

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat az alapítói okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.  
A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes programrendszerrel történik, amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

**1.1 Számviteli rendszer**

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel  
Könyvvezetés: forintban  
Üzleti év fordulónapja: 2020.12.31

Üzleti év: 2020. 01. 01.-2020. 12. 31.  
Eredménykimutatás típusa: „A” Eredménykimutatás (össz költség eljárással)  
Mérleg változata: Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat  
Mérleg készítés: 2021. március 31.



## 1.2 Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez

### 1.2.1 Immateriális javak

Értékelése könyvszerinti értéken az analitikus nyilvántartással egyeztetve.

Tartalma: vagyon értékű jog és szellemi termék.

A vagyonértékű jogok 6 év, a szellemi termékek 5 év alatt kerülnek elszámolásra.

E Ft

| Bruttó érték       | Nyitó | növekedés | csökkenés | Záró |
|--------------------|-------|-----------|-----------|------|
| Vagyonértékű jog   |       |           |           |      |
| Szellemi termék    | 0     |           |           | 0    |
| Értékcsökkenés     |       |           |           |      |
| Vagyonértékű jog   | 0     |           |           | 0    |
| Szellemi termék    |       |           |           |      |
| <b>Nettó érték</b> |       |           |           |      |
| Vagyonértékű jog   | 0     |           |           | 0    |
| Szellemi termék    |       |           |           |      |

### 1.2.2 Tárgyi eszközök

Értékelése könyvszerinti értéken az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetve.

Tartalma: műszaki berendezések (számítástechnikai eszközök), egyéb berendezések (személygépkocsi, híradástechnikai eszközök, egyéb irodai berendezések).

Az 100 e Ft alatti berendezések egy összegben leírásra kerülnek, a 200.000 Ft alatti berendezések 2 év alatt kerülnek leírásra.

A gépjárművek 20%-kal, a számítástechnikai berendezések 33 %-kal kerülnek elszámolásra. Minden más berendezés 14,5 %-kal számolódik el.

Az ingatlanokon, idegen ingatlanon végzett beruházás amortizációs kulcsa 2 %.

E Ft

| Megnevezés            | Nyitó<br>e Ft | Növekedés<br>e Ft | Csökkenés<br>e Ft | Záró<br>e Ft |
|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>Bruttó érték</b>   |               |                   |                   |              |
| Ingatlanok            | 3 248         | 573               |                   | 3 821        |
| Műszaki berendezés    |               |                   |                   | 0            |
| Egyéb berendezés      | 2 357         | 280               |                   | 2 637        |
| <b>Értékcsökkenés</b> |               |                   |                   |              |
| Ingatlanok            | 689           | 250               |                   | 939          |
| Műszaki berendezés    |               |                   |                   | 0            |
| Egyéb berendezés      | 1 477         | 228               |                   | 1 705        |
| <b>Nettó érték</b>    |               |                   |                   |              |
| Ingatlanok            | 2 559         |                   |                   | 2 882        |
| Műszaki berendezés    | 0             |                   |                   | 0            |
| Egyéb berendezés      | 880           |                   |                   | 932          |

Az egy összegben elszámolt 100 e Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenése 44 e Ft.

### 1.2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A szervezet 2020 évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### 1.2.4 Készletek

A szervezet 2020. 12. 31-én készlettel nem rendelkezett.

### 1.2.5 Követelések

Értékelése a nyilvántartásban szereplő könyvszerinti értéken. Tartalma: fenntartói tartozás, adótúlfizetés. 2020. 12. 31-én a követelés összege 317 e Ft.

| Megnevezés          | e Ft |
|---------------------|------|
| Fenntartói tartozás | 317  |
| Adótúlfizetés       | 0    |
| Összesen            | 317  |

### 1.2.6 Értékpapírok

A szervezet 2020. 12. 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

### 1.2.7 Pénzeszközök

Értékelése egyedileg a könyvekben nyilvántartott értéken.

Tartalma: bank és pénztár

A szervezet pénztára 110 e Ft, az Oberbank Ag. Magyarországi Fióktelepnél vezetett számla egyenlege 3 390 e Ft, összesen 3 500 e Ft a pénzeszközök állománya 2020.12.31-én.

### 1.2.8 Aktív időbeni elhatárolás

Értékelése a nyilvántartás alapján, nyilvántartási értéken.

Aktív időbeni elhatárolás nem került elszámolásra

### 1.2.9 Céltartalék

2020. 12. 31-én nem került elszámolására.

### 1.2.10 Hátrasorolt kötelezettségek

2020. 12. 31-én a szervezet nem rendelkezett ide sorolandó kötelezettségekkel.

### 1.2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

2020. 12. 31-én a szervezet nem rendelkezett ide sorolandó kötelezettségekkel.

### 1.2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Értékelése a nyilvántartások alapján a könyvszerinti értéken egyedileg.  
Tartalma: Szállítói kötelezettségek, rövidlejáratú hitelek, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

Az összes kimutatott rövid lejáratú kötelezettség 2020. 12. 31-én 4 206 e Ft.

| Megnevezés                 | e Ft  |
|----------------------------|-------|
| Szállító kötelezettség     | 315   |
| Bértartozás                | 2 325 |
| Adó fizetési kötelezettség | 1 566 |
| Összesen                   | 4 206 |

Az esedékes kötelezettségek a mérlegkészítésig megfizetésre kerültek.

#### 1.2.13 Passzív elhatárolás

Értékelése a nyilvántartás alapján számított értéken.  
2020. 12. 31-én 128 e Ft a passzív elhatárolás állománya, mely költségek elhatárolása.

#### 1.2.14 Saját tőke

Tartalma: induló tőke, tőkeváltozás, tárgy évi alaptevékenységből származó eredmény.  
2020.12.31-én a saját tőke állomány értéke: 3 297 e Ft.

| Megnevezés                             | e Ft  |
|----------------------------------------|-------|
| Saját tőke                             | 3 297 |
| - Induló tőke                          |       |
| - Tőkeváltozás                         | 3 978 |
| - Tárgyévi eredmény alaptevékenységből | -681  |

### 1.3 Magyarázatok az egyes eredménylevezetés tételeihez

#### 1.3.1 Alaptevékenység bevétele

Tartalma: értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel pénzügyi műveletek bevétele.  
A szervezet 2020 év gazdálkodása során realizált árbevétele nem volt.  
Az egyéb bevétel 56 603 e Ft, melyből 56 507 e Ft támogatásokból származó bevétel, 96 e Ft elengedett kötelezettség.  
Az alapítványtól kapott MÁK normatíva összege 21.507 e Ft.  
A szervezet pénzügyi műveletek bevétele 4 e Ft 2020.12.31-én.  
Az összes bevétel 56 607 e Ft, mely teljes összegben közhasznú tevékenység bevétele.

#### 1.3.2 Alaptevékenység ráfordításai



Tartalma: költség nemek és egyéb ráfordítás

| Költségnem                | 2019   | 2020   | Index  |
|---------------------------|--------|--------|--------|
|                           | e Ft   | e Ft   | %      |
| anyagköltség              | 2 282  | 2 719  | 119,15 |
| igénybe vett szolgáltatás | 3 748  | 4 510  | 120,33 |
| egyéb szolgáltatás        | 266    | 311    | 116,92 |
| személyi jellegű ráf.     | 35 277 | 49 269 | 139,66 |
| értékcsökkenés            | 624    | 478    | 76,60  |
| egyéb ráfordítás          | 1      | 1      | 100,00 |
| Összesen                  | 42 198 | 57 288 | 135,76 |

Az összes ráfordítás közhasznú tevékenység végzése érdekében merült fel.

### 1.3.3 Eredménylevezetés

A szervezet alaptevékenységből származó eredménye 2020.12.31-én -681 e Ft. Vállalkozási tevékenységet 2020.évben nem folytatott, így társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

### 1.4 Kiegészítő adatok

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása:

| Megnevezés                         | 2019  | 2020  | Index % |
|------------------------------------|-------|-------|---------|
| Tárgyi eszköz aránya %             | 64,83 | 49,98 | 77,09   |
| Forgó eszköz aránya %              | 34,28 | 50,02 | 145,92  |
| Tőke ellátottság %                 | 75,01 | 43,21 | 57,61   |
| Lividitás                          | 1,4   | 0,91  | 65,00   |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség % |       |       |         |
| Eszköz arányos jövedelmezőség %    |       |       |         |

Budapest, 2021. május 20.

Rezsдовics Rita  
a szervezet képviselője