

ÖSTERREICHISCH-UNGARISCHER KINDERGARTEN OSZTRÁK-MAGYAR ÓVODA



Statistikai számjel

18334454-8510-563-01

A szervezet megnevezése:

Osztrák-Magyar Óvoda

A szervezet címe,

1126 Budapest, Orbánhegyi út 37

2023.01.01-2023.12.31.

közötti időszakról szóló

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Budapest, 2024. április 9.

a szervezet képviselője

Rezsдовics Rita

P.H.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege
Bilanz-Kontrollbericht

Sorsz.	Tétel megnevezése	Adatok eFT-ban		
		Előző év/Vorjahr	Önrevízió/Revisionen	Tárgyévi/Jahr
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök/Anlagenvermögen	2873		3590
I.	Immateriális javak/Vermögensgegenstände			
II.	Tárgyi eszközök/Sachanlagen	2873		3590
III.	Befektetett pénzügyi eszközök/Finanzanlagen			
B.	Forgóeszközök/Umlaufvermögen	7935		2822
I.	Készletek/Vorräte			
II.	Követelések/Forderungen	167		110
III.	Értékpapírok/Wertpapiere			
IV.	Pénzeszközök/Flüssige Mittel	7768		2712
C.	Aktív időbeli elhatárolások/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	377		120
Eszközök összesen/Aktiva Insgesamt		11185		6532
D.	Saját tőke/Eigenkapital	4841		-117
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke/das beginneneren Kapital			
II.	Tőkeváltozás/ Eredménydie anderung dem Kapital	3229		4841
III.	Lekötött tartalék/Gebundene Rücklage			
IV.	Értékelési tartalék/Bewertungsrücklage			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)/das gemeinnützungen Ergebnis	1612		-4958
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből/das Unternehmensergebnis			
E.	Céltartalékok/Rückstellungen			
F.	Kötelezettségek/Verbindlichkeiten	6316		6649
I.	Hátrasorolt kötelezettségek/Nachrangige Verbindlichkeiten			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek/Langfristige Verbindlichkeiten			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek/Kurzfristige Verbindlichkeiten	6316		6649
G.	Passzív időbeli elhatárolások/ Passive Rechnungsabgrenzungsposten	28		
Források összesen/ Passive Insgesamt		11185		6532

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/Vorjahr			Ellenőrzés, Önellenzőrs/Revisionen			Tárgy év/Jahr		
		Alaptevékenység g/ Gemeinnützige Tätigkeit	Vállalkozási tevékenység/ Unternehmenstätigkeit	Összesen/ insgesamt	Alaptevékenység/ g/ Gemeinnützige Tätigkeit	Vállalkozási tevékenység/ Unternehmenstätigkeit	Összesen/ insgesamt	Alaptevékenység/ g/ Gemeinnützige Tätigkeit	Vállalkozási tevékenység/ Unternehmenstätigkeit	Összesen/ insgesamt
1.	Értékesítés nettó árbevétele/Umsatzerlöse			0			0			0
2.	Aktívált saját teljesítmény értéke/Aktivierten Wert der eigenen Leistung			0			0			0
3.	Egyéb bevételek/sonstiges Einkommen	74 367	0	74 367		0		80 094	0	80 094
a.	Tagdíj, alapítótól kapott befizetés/Einkommen aus dem Mitgliedsbeitrag	74 286		74 286				80 084		80 084
b.	Támogatások/Unterstützung									
4.	Pénzügyi műveletek bevételei/Finanzeinkommen	4		4				4		4
A.	Összes bevétel/ 1+2+3+4/Einkommen insgesamt	74 371	0	74 371		0		80 098	0	80 098
	-ebből közhasznú tevékenység bevételei/davon Einkommen der gemeinnützigen Tätigkeit	74 371		74 371				80 098		80 098
5.	Anyagjellegű ráfordítások/Materialaufwendungen	12 899		12 899				14 946		14 946
6.	Személyi jellegű ráfordítások/Personalaufwendungen	58 923		58 923				69 486		69 486
	-ebből vezető tisztségviselői juttatással			0						0
7.	Értékpótlási leírások/Abschreibungen	937		937				596		596
8.	Egyéb ráfordítások/Sonstige Aufwendungen							28		28
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai/Finanzaufwendungen			0						0
B.	Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)/die Aufwendungen insgesamt	72 759	0	72 759		0		85 056	0	85 056
	-ebből közhasznú tevékenység ráfordításai/davon die Aufwendungen der gemeinnützigen Tätigkeit	72 759		72 759				85 056		85 056
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)/Reingewinn vor Besteuerung	1 612	0	1 612		0		-4 958	0	-4 958
10.	Adófizetési kötelezettség/Steuerpflicht			0						0
D.	Adózott eredmény (C-10)/Ergebnis vor Gewinnanteil	1 612	0	1 612		0		-4 958	0	-4 958

Oszták-Magyar Óvoda kiegészítő melléklete
2023. 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 Oszták-Magyar Óvodai Alapítvány alapítói szerkezete:

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

Cégjellemzők:

Beszámoló aláírására jogosult: Rezsдовics Rita(2045 Törökbálint, Balassi Bálint utca 19.C4.)
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

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
Könyvvizetés: forintban
Üzleti év fordulónapja: 2023.12.31

Üzleti év: 2023. 01. 01.-2023. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa: „A” Eredménykimutatás (össz költség eljárással)
Mérleg változata: Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Mérleg készítés: 2024. február 28.

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
Értéksökkenés				
Vagyonértékű jog	0			0
Szellemi termék				
Nettó érték				
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 200 e Ft alatti berendezések egy összegben leírásra kerülnek.

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 e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Bruttó érték				
Ingatlanok	3 821	1263		5 084
Műszaki berendezés				0
Egyéb berendezés	3 930	50		3 980
Értéksökkenés				
Ingatlanok	1 542	223		1 765
Műszaki berendezés				0
Egyéb berendezés	3 336	373		3 709
Nettó érték				
Ingatlanok	2 279			3 319
Műszaki berendezés	0			0
Egyéb berendezés	594			271

Az egy összegben elszámolt 200 e Ft alatti tárgyi eszközök értéksökkenése 50 e Ft.

1.2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A szervezet 2023 évben befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

1.2.4 Készletek

A szervezet 2023. 12. 31-én készlettel nem rendelkezett.

1.2.5 Követelések

Értékelése a nyilvántartásban szereplő könyvszerinti értéken. Tartalma: fenntartói tartozás, adótúlfizetés. 2023. 12. 31-én a követelés összege 110 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Fenntartói tartozás	110
Szállítói túlfizetés	
Adótúlfizetés	
Összesen	110

1.2.6 Értékpapírok

A szervezet 2023. 12. 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

1.2.7 Pénzeszközök

Értékelése egyedileg a könyvekben nyilvántartott értéken.

Tartalma: bank és pénztár

A szervezet pénztára 254 e Ft, az Oberbank Ag. Magyarországi Fióktelepnél vezetett számla egyenlege 2 458 e Ft, összesen 2 712 e Ft a pénzeszközök állománya 2023.12.31-én.

1.2.8 Aktív időbeni elhatárolás

Értékelése a nyilvántartás alapján, nyilvántartási értéken.

Aktív időbeni elhatárolás 120 e Ft összegben került elszámolásra, mely költség elhatárolása volt.

1.2.9 Céltartalék

2023. 12. 31-én nem került elszámolására.

1.2.10 Hátrasorolt kötelezettségek

2023. 12. 31-én a szervezet nem rendelkezett ide sorolandó kötelezettségekkel.

1.2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

2023. 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 2023. 12. 31-én 6 649 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Tartozás fenntartó felé	
Szállító kötelezettség	1 609
Bértartozás	3 123
Adó fizetési kötelezettség	1 917
Összesen	6 649

Az esedékes kötelezettségek a mérlegkészítésig megfizetésre kerültek.

1.2.13 Passzív elhatárolás

Értékelése a nyilvántartás alapján számított értéken.
2023. 12. 31-én passzív elhatárolás állomány nem került elhatárolása.

1.2.14 Saját tőke

Tartalma: induló tőke, tőkeváltozás, tárgy évi alaptevékenységből származó eredmény.
2023.12.31-én a saját tőke állomány értéke: -117 e Ft.

Megnevezés	e Ft
Saját tőke	-117
- Induló tőke	
- Tőkeváltozás	4 841
- Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-4 958

1.3 Magyarázatok az egyes eredménylevezetés tételeihez

1.3.1 Alaptevékenység bevétele

Tartalma: értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevétel pénzügyi műveletek bevétele.
A szervezet 2023 év gazdálkodása során realizált árbevétele nem volt.
Az egyéb bevétel 80 094 e Ft, melyből 80 084 e Ft támogatásokból származó bevétel.
Az alapítványtól kapott MÁK normatíva összege 34 859 e Ft.
A szervezet pénzügyi műveletek bevétele 4 e Ft 2023.12.31-én.
Az összes bevétel 80 098 e Ft, mely teljes összegben közhasznú tevékenység bevétele.

1.3.2 Alaptevékenység ráfordításai

Tartalma: költség nemek és egyéb ráfordítás

Költségnem	2022	2023	Index
	e Ft	e Ft	%
anyagköltség	4 517	8 612	190,66
igénybe vett szolgáltatás	8 000	5 877	73,46
egyéb szolgáltatás	382	457	119,63
személyi jellegű ráf.	58 923	69 486	117,93
értékcsökkenés	937	596	63,61
egyéb ráfordítás	0	28	!
Összesen	72 759	85 056	116,90

Az összes ráfordítás közhasznú tevékenység végzése érdekében merült fel.

1.3.3 Eredménylevezetés

A szervezet alaptevékenységből származó eredménye 2023.12.31-én -4 958 e Ft. Vállalkozási tevékenységet 2023.évben nem folytatott, így társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

1.4 Kiegészítő adatok

A szervezet vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása:

Megnevezés	2022	2023	Index %
Tárgyi eszköz aránya %	25,69	54,96	213,94
Forgó eszköz aránya %	70,94	43,2	60,90
Tőke ellátottság %	43,28	-1,79	-4,14
Lividitás	1,26	0,42	33,33
Árbevétel arányos jövedelmezőség %			
Eszköz arányos jövedelmezőség %	14,41	-75,9	-526,72

Budapest, 2024. április 9.

Rezsдовics Rita
a szervezet képviselője