



## A 2009. ÉVI KÖZHASZNÚ JELENTÉS ÍRÁSBELI KIEGÉSZÍTÉSE

### 1. rész: Iskolai beszámoló

#### • LÉTSZÁMOK

Az iskolai létszámok alakulása

2007-ben és 2008-ban a létszámok alakulása kismértékű javulást mutatott. Ennek alapvetően az volt az oka, hogy a beépülő új (nyelvi-informatikai) program következtében kis létszámú érettségiző osztályok helyett az első évről jelentkezők és beiratkozók a tervezettnél is többen voltak, emellett az elmenők és a becsatlakozók kiegyensúlyozták egymást. Az évfolyamok telítettsége változó. 2008/2009 tanévben 540 diák volt az iskolában.

Sajnos a mostani tanévben a gazdasági válság érezhető hatásaként a létszám csökkent (szeptemberben 518 tanuló, 2010 februárjában 510 tanuló után kapunk normatívát. Több olyan családnak van, akiknek anyagi lehetőségei drasztikusan megváltoztak, akik nem tudják gyermekeik számára a hozzájárulást biztosítani, ezért döntően az V. ill. VII. évfolyamok előtt másik iskolát keresnek. Ez roppant megnehezíti az oktatás szervezését. Jelenleg két évfolyamon hajtottunk végre osztályösszevonást, melynek következtében ezekre az évfolyamokra becsatlakozni sem lehet.

Az Óvoda kihasználtsága folyamatosan 100%-os. A 2010/2011 tanévre csoportbővítés nélküli létszámbővítést irányoztunk elő. Ennek oka, hogy a jelenlegi nagycsoportosok közül többen túl fiatalon kerültek be az oviba, s így többeknek ismételni kell az évet.

Az Alapfokú Művészetoktatási Intézmény részlegünk a zeneiskola kihasználtsága megfelelő (2010. febr. 1-én 134 egyéni hangszeres és 15 csoportos hallgatónk van)

Középiskolásainkból jelenleg 61 diák jár párhuzamos művészetoktatási szakképzésre (az engedélyezett fotó és grafika szakra)

English Plus oktatást ebben a tanévben az I- VI. évfolyamon 41 tanuló igényli.



- BEVÉTELEK

Az Iskola az Alapítványtól 298 200 e Ft fenntartói támogatást kapott. Ebből a költségvetési törvény által az államtól (normatíva és OKM rendeletek által igényelt) 180 843 e Ft származott

Természetben az Alapítvány 80 230 e Ft-t költött az Iskola működtetésére.

Pályázati úton nyert bevételek, melyekkel a 2009. évben számoltunk el, 17 316 e Ft volt Elhatároltunk 270 e Ft-t:

Megnevezés	Elhatárolás 2009-ről	Pályázat összege
820 14/1309-2/2009 Nyári tábor Zeneiskola.	0	131 000
830 2009/KÖZOKA-XXV/68 Középf-Művészet	0	3 000 000
840 POP pályázat	0	400 000
841 TPA-POP pályázat	50 000	50 000
850 JESZ 2009 Defibrillátor	20 000	1 388 000
8152 Comenius-Kolbász	0	4 111 949
844 CHAIL - Izraeli	0	7 905 126
860 MAZSÖK	0	400 000
880 Mazsihisz évkönyv	200 000	200 000

A Chail pályázat iskolánk judaisztikai képzéséhez kapcsolódóan szigorúan meghatározott területre került felhasználásra.

Térítési díjakból 19 447 e Ft jött be, melyből több mint 10 M Ft a diákok egyéni programfinanszírozásából adódott. A munkavállalók telefonhasználatából 2 730 e Ft bevétel származott.

Szakképzési hozzájáruláshoz a KSZI TISZK Zrt (A Fenntartó alapítványunk a részvényese) –n keresztül jutottunk hozzá. Pénzként 13 495 e Ft érkezett be az Iskolába, melyből halasztott bevételként 7 558 e Ft-t kell könyvelnünk (a későbbi amortizációk miatt). Bevételként ebben az évben 9 821 e Ft –t tudunk kimutatni végleges fejlesztési támogatásként.

- KIADÁSOK - KÖLTSÉGEK

Az Iskolánál a legnagyobb költséget a személyi jellegű ráfordítások (Bérek, megbízási díjak, közterhek) alkotják.

Az átlagos állományi létszámunk 2008. évben 109 Fő volt, míg 2009-ben 105 Fő. A nyugdíjba vonuló kollegákkal költségkímélőbb megoldásokat választunk továbbdolgozás esetén; lehetőség szerint –összevont osztályok – kollegáinkkal a tényleges óraszámnak megfelelő munkaszerződést kezdeményezünk.

Az értékcsökkenési leírás több mint 6 M Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. Ennek oka, hogy az eszközeinket – a számviteli törvény lehetőségeit figyelembe véve – rövidebb idő alatt írjuk le, mint ahogy cserélnénk azokat, és



beszerzésekre kevesebbet fordítunk. A szakképzési hozzájárulásból származó támogatás befogadásának limitált összege miatt ilyen (számítástechnikai) irányú beszerzéseinket az elmúlt időszakhoz képest csökkentettük.

- EGYÉB ISKOLAI MÉRLEGTÉTELEK

Iskola (ezer Ft-ban)	2008. év	2009. év
Aktív időbeli elhatárolások	1 958	884

Ennek legfontosabb tétele az elfogadott, de pénzügyileg csak 2010-ben beérkezett pályázatok pénzei.

Iskola (ezer Ft-ban)	2008. év	2009. év
Kötelezettségek	24 129	24 312

A ki nem egyenlített számlák mellett a december havi bér után befizetendő járulékokat és adókat tartalmazza.

Iskola (ezer Ft-ban)	2008. év	2009. év
Passzív időbeli elhatárolások	7 563	8 549

A passzív időbeli elhatárolások között a 2010-ben érkezett 2009 évet érintő számlák, pályázat, és a szakképzési támogatások azon része, melyet bevételként még nem könyvelhetünk el.

Iskola	2008. év	2009. év	különb.
D. Saját tőke	14 073	36 874	22 801
I. Induló tőke			
II. Tőkeváltozás	13 429	14 073	644
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	644	22 801	22 157

Önmagában az iskola eredményét nem érdemes elemezni, hiszen függ attól, hogy mennyi pénzáadás történt a fenntartótól.

- Ellenőrzések

2009. év az ellenőrzések éve volt. Valamennyi ellenőrzés megerősítette az átlátható, szabályos nyilvántartást, korrekcióra kismértékben került sor. Áprilisban a szakképzésünk szakmai részét vizsgálták. A jelentés szerint szakmai munkánkat elismerték.



A Magyar Államkincstár átfogó ellenőrzése a 2008. évi tanügyi nyilvántartások alapján igényelt normatívák jogszerűségét ellenőrizte. A végeredményt tekintve 895 e Ft visszafizetését állapították meg. Ennek oka 3 külföldi (volt) tanulónk tartózkodási engedélyének hiánya volt, melyet nem tudunk utólag sem beszerezni.

Az NSZFI megbízásából a 2008. évben befogadott szakképzési hozzájárulás törvény szerinti elköltését ellenőrizték, valamint az előző ellenőrzés utóellenőrzéseként vizsgálták, hogy a 2003-2004. év ellenőrzése kapcsán előírtakat végrehajtottuk-e. A 2008. év vonatkozásában mindössze 180 e Ft-t fizettünk vissza.

## **2. rész: Alapítvány közhasznú beszámoló**

### **• BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

Az ingatlanok, tárgyi eszközök, immateriális javak, berendezési tárgyak állománya annak ellenére csökkent, hogy ingatlanjainkban nagyobb beruházásokat hajtottunk végre:

Az óvodaépület víztelenítési projektjére több mint 6,5 M Ft-t költöttünk, melyhez a Lauder Alapítvány 5 M Ft extra támogatást nyújtott.

Az Iskola fűtési rendszerének felújítására 3,5 M Ft-t költöttünk, s ebben az évben ezt tovább folytatjuk. A kertben körforgalomra alkalmas erdei utat hoztunk létre, biztosítva ezzel a balesetmentes gépkocsi használatot. A meglévő útjaink vízelvezetését részlegesen megoldottuk.

#### **o Befektetett pénzügyi eszközök:**

Államkötvényeink névértéken: 174 390 e Ft. Az évben lejárt kötvény helyett új kötvényt vásároltunk. Jelenleg az államkötvény összetétele névértéken az alábbiakat mutatja:

*Ezer Ft-ban*

Megnevezés	Összeg	Lejárat
MÁK 2014/C	25 010	2014.02.12
MÁK 2015/A	107 650	2015.02.12
MÁK 2019/A	41 730	2019.06.24
Összesen:	174 390	

A Központi Szakképzési Intézet (Köszi) Közhasznú Zrt-ben továbbra is 1 millió Ft értékű részvényünk van.



- **FORGÓESZKÖZÖK, PÉNZESZKÖZÖK**

2009.12.31 egyenlegek az Alapítvány számláin: (ezer Ft-ban)

Folyószámlák:		összeg	megjegyzés	Átlagárf.
OTP	HUF	6 494		
Volksbank	HUF	31 960		
Volksbank	USD	34	180 USD	188
Volksbank	EUR	16 685	64 e EUR	260
Elkülönített betétszámlák:			tőke	
Volksbank	Szell J. Sz.	1 123	1 000	
	Sásdi	850	815	
	HUF/ Lekötött	72 316		
	USD / Lekötött	52 461	294 e USD	178
	Korazim	3 001	2 333	
Pénztár		6 262		
Mindösszesen:		191 186		

Záró pénzállományunk gazdálkodásunknak megfelelően nőtt.

- **AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Alapítvány	2008.	2009.	(ezer Ft-ban)
Aktív időbeli elhatárolások	8 772	12 483	

Az aktív időbeli elhatárolások tartalmazzák a pénzként, illetve szolgáltatásként (termékként) a 2010. évben realizálódó, de 2009. évet érintő előfizetéseket, Diszkont értékpapír (államkötvény) kamatát, pénzeszámlák elhatárolt kamatát, szülői befizetések elhatárolását – igazolás szerint -. Emellett azok a pályázatok, amelyek elszámolását még nem fogadták el, bevétel és költség tekintetében is, itt kerültek elhatárolásra. Ezek elszámolására a pályázatok lezárásakor kerül sor.

- **KÖTELEZETTSÉGEK**

	2008.	2009.	(ezer Ft-ban)
Kötelezettségek	2 482	3 095	

A kötelezettségeink a szállítókkal szembeni tartozást mutatja.

- **PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS**

	2008.	2009.	(ezer Ft-ban)
Passzív időbeli elhatárolások	9 750	8 722	



2010. évben beérkezett, de a 2009. évet érintő számlák, továbbá a térítés nélkül átvett eszközök értékét tartalmazza a passzív időbeli elhatárolás.

• **BEVÉTELEK – KIADÁSOK (KÖLTSÉGEK) ÖSSZETÉTELE**

(ezer Ft-ban)

A tétel megnevezése		2008. év	2009. év	Különb.
A.	Összes közhasznú tevék. bevétele	527 373	592 272	64 899
1.	Közhasznú célú műk.-re kapott támogatás	510 117	554 690	44 573
	a, alapítótól			
	b, központi költségvetésből	183 130	183 952	822
	c, helyi önkormányzattól			0
	d, egyéb	326 987	370 738	43 751
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	400	1 456	1 056
3.	Közhasznú tevék.-ből szárm. bevétel			0
4.	Tagdíjból származó bevétel			
5.	Egyéb bevétel	1 457	994	-463
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	14 535	34 699	20 164
7.	Rendkívüli bevételek	864	433	-431

Látható, hogy bevételeink nagymértékben nőttek. Ennek okai:

- részben a szülői hozzájárulások növekedése melynek tényezői:
  - inflációt követő növekedés az egyes szülők szempontjából évről - évre
  - inflációt meghaladó növekedés az évfolyamok alapítványi hozzájárulások tekintetében
  - szerkezeti változás (a bejövő - elsős - évfolyam adományozói nagyobb létszám mellett jóval magasabb összeget fizetnek, mint az elmenő – érettségiző - évfolyam adományozói.
  - A szja változása, mely szerint a magánszemély adományozók nem kaphatnak adókedvezményre jogosító igazolást 2010.01.01- től, amely több családban előrehozott befizetést eredményezett.
- részben a dollárárfolyam előző évhez képest kedvezőbb alakulása, amely miatt a Ronald S Lauder Alapítvány rendszeres támogatása 12 476 e Ft-tal többet jelentett, mint az előző évben. (Ebben az évben 84 M Ft, a 2008. évben 71,5 M Ft)





előrehozott befizetései, a dollárárfolyam alakulása, valamint a pénzügyi műveletekből elért hozam határozza meg. Költségeink visszaesése elsősorban az iskolai személyi jellegű ráfordítások csökkenéséből adódnak.

(ezer Ft-ban)	2008.	2009.	különb:
Bevételek ráfordítások különbözete (eredmény)	17 526	83 562	66 036

A fentiekén kívül természetesen a bázisévhez (2008) hasonlóan megszorított, szigorú költségvetést kívántunk megvalósítani. Tudjuk, hogy ennek az évnek az eredménye részben látszólagos, mivel az előrehozott szülői befizetések nagysága befolyásolja a 2010. év gazdálkodását, de mindemellett úgy gondoljuk, hogy mind a pénzügypolitikánk, mind a költségek minimalizálása hozta ki ezt a kimagasló eredményt.

Budapest, 2010. május 6.

Összeállította: Rásonyi Ágnes