

**Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány**

**Kuratóriumának Elnöke**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

2016. évi működéséről

## **1. A Közalapítvány bemutatása**

### **1.1 Neve:**

Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

### **1.2 Székhelye:**

9026 Győr, Bácsai u. 55.

### **1.3 Alapítói:**

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata (1026 Budapest, Júlia u. 9.)

### **1.4 Alapító okirat kelte:**

2014.04.15.

### **1.5 Bírósági bejegyzés kelte:**

2014.09.11.

### **1.6 Bírósági végzés száma:**

Pk.KA.60.069/2014

### **1.7 Nyilvántartási szám:**

51.330

### **1.8 Adószám:**

1861978-2-08

### **1.9 A közalapítvány jegyzett tőkéje**

7 546 E. Ft pénzbani betét

### **1.10 Képviselőre jogosult személy:**

Schubert Olívia, a kuratórium elnöke

### **1.11 A Közalapítvány által végzett közhasznú tevékenység**

Fő tevékenység: iskolarendszerű nevelési, oktatási és más köznevelési intézmény alapítása és fenntartása.

A Közalapítvány által végzett további közhasznú tevékenység: nevelés és oktatás, nemzetiségi nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, magyarországi nemzetiségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység.

A Közalapítvány vagyonának kezelője és a legfőbb döntést hozó és képviselő szerve az 8 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből, 1 fő elnök helyettesből és 6 fő tagból áll.

## **2. Számveteli politika**

A Közalapítvány a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a mérlegadatok zárásának időpontját a tárgyévet követő év január 31. napjában határozza meg.

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A Közalapítvány az egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót készíti.

A választott eredmény kimutatás típusa: kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre vonatkozó kimutatás.

Az immateriális és a tárgyi eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírás módja lineáris, melyet az üzembe helyezés napjától időarányosan kell elszámolni.

A 100 E. Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoneértékű jogokat, szellemi termékeket bekerüléskor az egyes számlaosztályba vesszük nyilvántartásba, használatba vételkor egy összegű értékcsökkenési leírást számolunk el.

A Közalapítványnál lefolytatott ellenőrzés, vagy önellenőrzés során megállapított hiba jelentős összegűnek minősül:

- ha az előző év éves beszámolójában meghaladja a hiba éve szerinti mérleg főösszegének 1 %-át.
- Összehatártól függetlenül az indulótőke vonatkozásában elkövetett hiba.

A mérlegkészítés napjáig megismert, és nem vitatott, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgy évi adatainak. Ez esetben a mérlegben és az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt évekre vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok. A nem jelentős összegű eltérések, a tárgyévi eredményt módosítják.

A főkönyvi számokon belül elkülönítetten kerülnek nyilvántartásra az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek, ráfordítások. A közvetett ráfordítások, költségek az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában kerülnek megosztásra a tevékenységek között.

(2016. évben csak alaptevékenységet végzett a közalapítvány.)

### **3.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk**

Az összes bevétel 1 408 888 E. Ft, mely teljes egészében a közhasznú tevékenységhez kapcsolódik.

A Közalapítvány tárgy évi közhasznú eredménye + 2 065 E. Ft.

#### **3.1 Alaptevékenység eredményének alakulása**

A közhasznú célú működésre kapott támogatás: 1 408 888 E. Ft.

Továbbszámlázott bankköltségből származó bevétel 362

E. Ft.

Kapott támogatás, juttatás összesen: 1 407 702 E. Ft

Ebből a Közalapítvány 2016. évben 294 682 E. Ft összegű normatív, átlagbér alapú állami támogatást kapott a Magyar Államkincstártól, melyet tovább adott intézményfinanszírozásra. Előző évi pótlólagos normatíva támogatás összege: 535 E. Ft.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával a tárgyévben megkötött köznevelési megállapodás alapján a Közalapítvány, mint fenntartó 84 413 E. Ft összegű támogatást kapott 2016. évre. 2015. szeptember-december hónap vonatkozásában megkapta a 27 133 E. Ft összegű támogatás év elején, de ez az összeg már a múlt évi beszámolóba elhatárolásra került.

A 2016. évi támogatás összegéből 200 E. Ft év végén elhatárolásra került, mert a támogatás folyósítása a tervezett létszámok alapján történt és az elszámolás ennyi visszafizetendő különbözetet állapított meg.

Iskola építéséhez és bővítéséhez az NYDOP-5.3-1/C-13 azonosítószámú pályázat keretében 1 209 000 E. Ft támogatásban részesült összesen a Közalapítvány. A pályázat 2015. évben lezárásra a támogatás pedig teljes mértékben felhasználásra és elszámolásra került. A pályázat lezárásával az elkészült beruházás aktiválása is megtörtént. A fejlesztési támogatás elhatárolásra került, mely az elszámolt értékcsökkenés arányában kerül feloldásra. 2016. évben elszámolt értékcsökkenés és feloldott elhatárolás összege 19 087 E. Ft.

Az Audi Hungaria Motor Kft

- 529 786 E. Ft összeget biztosított az Audi Hungaria Iskola és 42 459 E. Ft-ot a Közalapítvány működéséhez. Az intézmény támogatása továbbadásra került.
- 2 462 421 E. Ft támogatást nyújtott iskolabővítési projekt finanszírozásához, melyből a fejlesztési támogatási összeg elhatárolásra került. Így 36 489 E. Ft költség és értékcsökkenés arányos bevétel került elszámolásra.
- 404 118 E. Ft támogatást nyújtott 2015. évben óvodabővítési projekt finanszírozásához, melynek összege továbbra is elhatárolásra került a folyamatban lévő beruházás miatt.
- 117 570 E. Ft értékben egyéb bevételként tárgyi eszközök, valamint elvégzett szolgáltatások és tankönyvek átadásával is támogatta a Közalapítványt. A beruházáshoz felhasznált költség és az üzembe helyezett épületrészre elszámolt értékcsökkenés arányában került feloldásra a fejlesztési támogatás 35 302 E. Ft értékben.
- A jogelőd Közalapítvány részére még 2013-2014., az AUDI Hungaria Közalapítványnak 2014-2015. években átadásra került természetbeni támogatás elhatárolt összegéből az értékcsökkenéssel arányos rész 31 447 E. Ft feloldásra került.

A Közalapítványon keresztül az iskola Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatától 300.000 E. Ft támogatást kapott felhalmozási kiadásaihoz. A támogatás az intézménynek átadásra került.

Magánszemélyek 2014 és 2015 évben felajánlott személyi jövedelemadóinak 1%-ából összesen 3 097 E. Ft bevételünk keletkezett. Nemzetiségi tankönyv pályázaton 2015. és 2016. évben is nyert támogatást a Közalapítvány. A támogatás összegéből a 2015. évre jutó, 2 492 E. Ft realizálódott év elején, de ez már a 2015. évi bevételeink között került elszámolásra az elhatárolások miatt. A 2016. évi támogatásról döntés született, így a 2016. évi bevételek közé került 3.342 E. Ft összeggel.

Pénzbeni adományok magánszemélyektől: 7 967 E. Ft.

Külföldi szervezettől, ZfA-tól kapott támogatás: 19. 296 E. Ft.

A közalapítvány pénzügyi műveletekből elért bevétele 824 E. Ft.

### **Költségek, ráfordítások**

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 1 406 823 E. Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások	49 839 E. Ft
Anyag költség	988 E. Ft
Igénybevett szolgáltatások	46 629 E. Ft
- bérleti díjak	23 975 E. Ft
- posta költség	13 E. Ft
- könyvelés, könyvvizsgálat	627 E. Ft
- közbeszerzési tanácsadás	64 E. Ft
- egyéb szolgáltatás	21 950 E. Ft
Egyéb szolgáltatások költségei	1 860 E. Ft
- hatósági díjak	153 E. Ft
- pénzügyi, bef. díjak	1 707 E. Ft
közvetített szolgáltatások értéke:	362 E. Ft
- továbbszámlázott bankköltség:	362 E. Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 E. Ft
- reprezentációs kiadások	16 E. Ft

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 87 005 E. Ft került elszámolásra.

Egyéb ráfordítás, 1 269 963 E. Ft összegben szerepel az eredmény kimutatásban. Ebből külföldön megfizetett adó 59 E. Ft és a fenntartott intézmény részére átutalt finanszírozás 1 239 811 E. Ft, melyhez hozzáadódik 29 333 E. Ft köznevelési és 760 E. Ft adomány, mely elhatárolásba került.

## 5. 2016. évi beszámoló mérleghez kapcsolódó információk

Adatok ezer  
Ft- ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4. sorok)</b>	<b>3919457</b>	<b>4216721</b>
2.	I. Immatériális javak		
	2. sorból immatériális javak érték helyesbítése		
3.	II. Tárgyi eszközök	3919457	4216721
	3. sorból tárgyi eszközök érték helyesbítése		
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
	4. sorból befektetett eszközök érték helyesbítése		
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9. sorok)</b>	<b>473772</b>	<b>573126</b>
6.	I. Készletek		
7.	II. Követelések	1	90
8.	III. Értékpapírok		300000
9.	IV. Pénzeszközök	473771	273036
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>29716</b>	<b>3436</b>
11.	<b>Eszközök (aktívák) összesen (1.+5.+10. sor)</b>	<b>4422945</b>	<b>4793283</b>
Sorszám	A tétel megnevezése		
a	b	c	
12.	<b>D. Saját tőke (13-18. Sor)</b>	<b>28871</b>	<b>30936</b>
13.	I. Jegyzett tőke	7546	7546
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
15.	III. Tőketartalék		
16.	IV. Eredménytartalék	2061	21325
17.	V. Lekötött tartalék		
18.	<b>VI. Értékelési tartalék</b>		
19.	VII. Adózott eredmény	19264	2065
20.	<b>E. Céltartalékok</b>		
21.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>275868</b>	<b>2</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	275868	2
25.	<b>G Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>4118206</b>	<b>4762345</b>
26.	<b>Források (passzívák) (12.+18.+20.+21.+25. sor)</b>	<b>4422945</b>	<b>4793283</b>

A mérlegben 4 216 721 E. Ft nettó értékű tárgyi eszköz szerepel, melyből az ingatlanok nettó értéke 4 038 054 E. Ft. Épület: 3 884 054 E. Ft, telek értéke: 154 000 E. Ft.

Egyéb berendezések nettó értéke: 139 060 E. Ft. A folyamatban lévő beruházás 39 607 E. Ft.

### **Készletek**

A Közalapítvány készlettel nem rendelkezik.

### **Követelések**

A követelések értéke a mérlegben 90 E. Ft, mely az adófolyószámlán lévő többlet 1 E. Ft befizetésből és 89 E. Ft szolgáltatásra adott előlegből adódik.

### **Értékpapírok**

A Közalapítvány 300 000 értékpapír állománnyal rendelkezik

### **Pénzeszközök**

273 036 E. Ft, melyből 6 E. Ft a házipénztár, és 273 030 E. Ft az elszámolási betétszámlák egyenlege.

### **Aktív időbeli elhatárolások**

3 436 E. Ft-ot tartalmaz a mérleg, mely a 2017. évben befizetett, de még 2016. évre vonatkozó adományokat, kamatbevételeket és az elnyert, de még számlánkra nem utalt nemzetiségi tankönyv pályázati támogatást takarja.

### **A saját tőke összetétele:**

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| • Jegyzett tőke:                        | 7 546 E. Ft,          |
| • Előző évek eredménye/eredménytartalék | 21 325 E. Ft,         |
| • Tárgyévi közhasznú eredmény:          | <u>+ 2 065 E. Ft,</u> |
| • <b>Saját tőke:</b>                    | <b>30 936 E. Ft.</b>  |

### **Kötelezettségek**

A Közalapítvány mérlege 2 E. Ft értékben tartalmaz rövid lejáratú kötelezettséget, mely 2016. decemberi 2017. évben leemelt bankköltség.

### **Passzív időbeli elhatárolás**

A mérlegben e jogcímen 4 762 345 E. Ft összeg szerepel.

Összetevői:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 200 E. Ft, visszafizetendő köznevelési támogatás.
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 30.960 E. Ft. 2016. évre vonatkozó, 2017. évben kiegyenlített szállítói számlák.
- Halasztott bevételek között a fejlesztési célra kapott bevételek elhatárolása szerepel 4 731 185 E. Ft összegben.

A Közalapítvány az általa fenntartott intézmény részére finanszírozásként 1 239 811 E. Ft összeget adott át, mely az alábbi jogcímekből tevődött össze:

- állami támogatás átadása: 295 217 E. Ft
- Audi Hungaria Motor Kft által biztosított működési támogatás: 529 786 E. Ft
- egyéb adományok: 7 909 E. Ft
- köznevelési megállapodás alapján járó támogatás: 82 014 E. Ft
- nemzetiségi tankönyvtámogatás: 2 492 E. Ft
- Szja 1 % : 3 097 E. Ft
- ZfA támogatás 19 296 E. Ft.
- Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatása 300 000 E. Ft.

#### **6. Vagyoni és Pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)**

<b>Mutató</b>	<b>Számítási mód</b>	<b>2016</b>
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x100)	0,65 %
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	0,00004 %
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk, x 100)	0,73 %

#### **7. Tájékoztató adatok**

A Közalapítványnak 2016. évben alkalmazottja nem volt.

A Közalapítvány vezető tisztségviselői (kuratóriumi és felügyelőbizottsági elnökök és tagok) e tevékenységükért díjazást és egyéb juttatást nem kaptak.

Győr, 2017. február 24.

Schubert Olívia

elnök