

**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. Számvetési 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 jövedelemadójának 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