

Adószám: 18619782-2-08  
Statisztikai számjel: 18619782-8520-561-08  
Szervezet nyilvántartási száma: 08-01-0051330

---

A szervezet megnevezése: Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

A szervezet címe: 9026 Győr, Bácsai u. 55.

## Kiegészítő melléklet

*A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte*

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019.január 1.- 2019.december 31.

Győr, .....

.....  
ügyvezető/képviselő

## **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:**

08-01-0051330

### **1.8 Adószám:**

18619782-2-08

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

7 546 E. Ft pénzbani betét

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

Lőre Péter, 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, oktatást kiegészítő tevékenység, interkulturális kapcsolatok ápolása.

A Közalapítvány vagyonának kezelője és a legfőbb döntés hozó szerve a 8 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből, 2 fő elnök helyettesből és 5 fő tagból áll.

### **1.12 A vállalkozás folytatásának elve**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Közalapítvány a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1 Könyvvezetés módja**

A Közalapítvány a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

### **2.2 Könyvvezetés pénzneme**

A Közalapítvány könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy:**

Neve: Oláhné Tóth Márta

Mérlegképes könyvelői igazolvány száma: 201488

### **2.4 Könyvvizsgálat**

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a RISK Könyvvizsgáló Kft képviseletében, Szalánczi Dóra, MKVK száma: 006031

### **2.5 Beszámoló formája és típusa**

A Közalapítvány a tárgyidőszakra 479/2016 (XII.28.) Kormány rendelet alapján meghatározott **azegyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Közalapítvány a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

### **2.6 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2019.január 1.– 2019.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019.12.31.

### **2.7 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2020.január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

### **2.8 Jelentős összegű hibák értelmezése**

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.

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. Ebben az 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.

## **2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása**

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

## **2.10 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

## **2.11 Leltározási, pénzkezelési szabályok**

Az eszközök és források leltározása a leltárszabályzatban leírtak szerint történik.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

## **2.12 Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény, valamint a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően történt.

## **3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. Befektetett eszközök**

A Közalapítvány befektetett eszközzel az **1. számú melléklet** szerint rendelkezik

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

A Közalapítvány befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

#### **Forgóeszközök**

### **3.2. Készletek**

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

### 3.3. Követelések alakulása

A Közalapítvány követeléseai az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>200 E. Ft</b>
Ebből: vevők	0

### 3.4. Pénzeszközök

<b>Összesen</b>	<b>102.484 E.Ft</b>
Ebből: Bankszámla	93.398 E. Ft
Pénztár	49 E. Ft

### 3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 160 ezer Ft. összegben került sor, amely a magánszemély adományok beérkezésének és átadásának elhatárolásából áll össze.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 4.0839.893 ezer Ft összegben került sor.

Összetevői:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 40 398 E. Ft, mely a 2019. évre vonatkozó, 2020. évi teljesítésű szállítói számlákat, és 2019. évre vonatkozó, 2020-ban átadott támogatásokat is tartalmazza.
- Halasztott bevételek között a fejlesztési célra kapott bevételek elhatárolása szerepel 4 799 495 E. Ft összegben.

### 3.6. Saját tőke

#### Saját üzletrészek

A Közalapítványnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

#### A saját tőke változása

A Közalapítvány saját tőkéje az alábbiak szerint alakul:

• Induló tőke/jegyzett tőke:	7 546 E. Ft
• Tőkeváltozás/eredmény:	82 214 E. Ft
• Tárgyévi közhasznú eredmény:	1 445 E. Ft
• <b>Saját tőke:</b>	<b>91 205 E. Ft</b>

#### Lekötött tartalék jogcímei

A Közalapítványnak lekötött tartaléka nincs.

### Értékhelyesbítések alakulása

A Közalapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### 3.7. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Közalapítványnál tárgyévben nem volt.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>2.030 E. Ft</b>
Ebből: Szállítók	524 E. Ft
Adók	535 E. Ft
Jövedelem elszámolási szla	971 E. Ft

### 3.8. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A Közalapítványnál korábbi időszakra módosítás nem volt.

### 4.2. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységenként

A Közalapítványnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>200 E. Ft</b>
Ebből: közvetített szolgáltatás	200 E. Ft

### 4.3. Ráfordítások

#### Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	27 360	1,95%
Személyi jellegű ráfordítások	21 939	1,57%
Értékcsökkenési leírás	126 237	9,01%
Egyéb ráfordítások	1 224 962	87,47%
<b>Költségnem összesen</b>	<b>1 400 498</b>	<b>100,00%</b>

### 4.4. Pénzügyi eredmény

A Közalapítványnál a pénzügyi műveletek eredményeként 988 E. Ft összegű veszteség keletkezett. A veszteség jelentős részben Közalapítvány tulajdonában lévő, német illetőségű bankszámláról indított nagy összegű devizás utalás és a magyarországi forint folyószámlára történő jóváírás közötti árfolyamkülönbség miatt realizálódott.

### 4.5. Adófizetési kötelezettség

A Közalapítványnak Közalapítványi adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér-és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben a Közalapítvány 1 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

#### Bér adatok:

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>21.939 E. Ft</b>
Ebből: Bérköltség	18.134 E. Ft
Bérráulék	3.094 E. Ft
Egyéb szem jell kifizetések	711 E. Ft

### 5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Közalapítvány előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

### 5.3 Felügyelőbizottság

A Közalapítványnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

### 5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Közalapítvány az alábbi támogatásokban részesült a 2019. év során:

A Közalapítvány 2019. évben 438 883 E. Ft összegű, költségvetési törvény alapján biztosított állami támogatásban részesült.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával 2018. december 6. napján kelt köznevelési megállapodásban foglaltak szerint a tárgyévre jutó támogatás összege 238 600 E. Ft határidőben megérkezett a fenntartóhoz. A közalapítvány és az általa fenntartott Audi Hungaria Általános Művelődési Központ 2022. december 31. napjáig rendelkezik köznevelési megállapodással.

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. 2019. évben elszámolt értékcsökkenés és feloldott elhatárolás összege 24 102 E. Ft.

Az Óvoda építéséhez az Emberi Erőforrások Minisztériumától 300 000 E. Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Közalapítvány. A pályázat 2018. évben lezárásra a támogatás pedig teljes mértékben felhasználásra került. A pályázat lezárását követően az épület aktiválása megtörtént. A fejlesztési támogatás elhatárolásra került, mely az elszámolt értékcsökkenés arányában kerül feloldásra. 2019. évben elszámolt értékcsökkenés a támogatási összeg arányában 5 469 E. Ft.

Az Audi Hungaria Zrt-től kapott támogatások:

- 479 028 E. Ft összeget biztosított az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány valamint az általa fenntartott AUDI Hungaria ÁMK működéséhez.
- 2 462 421 E. Ft támogatást nyújtott iskolabővítési projekt finanszírozásához, melyből a fejlesztési támogatási összeg elhatárolásra került. A támogatásból 38 004 E. Ft az óvodabővítési projekt finanszírozása végett átvezetésre került. Így ebben az évben 46 471 E. Ft értékcsökkenés arányos bevétel került elszámolásra.
- 404 118 E. Ft támogatást nyújtott 2015. évben illetve 62 577 E. Ft támogatást nyújtott 2018. évben óvodabővítési projekt finanszírozásához, valamint 38 004 E. Ft az iskolabővítési projektre adott támogatásból átsorolásra került, mely az elszámolt értékcsökkenés arányában kerül feloldásra. 2019. évben a feloldott elhatárolás összege 9 091 E. Ft.
- Előző években egyéb bevételként tárgyi eszközökkel, konyhai- és természettudományos termi berendezésekkel is támogatta a Közalapítványt. A fejlesztési támogatás aktivált része a berendezésekre elszámolt tárgyévi értékcsökkenés arányában került feloldásra 24 204 E. Ft összegben.
- A jogelőd Közalapítvány részére még 2013-2014., az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványnak 2014-2015. években iskola bővítés céljára átadásra került természetbeni támogatás elhatárolt összegéből az értékcsökkenéssel arányos rész 9 146 E. Ft feloldásra került.



- 2016. évben természetbeni térítésmentes átadás keretében az iskolaépületekre 48 824 E. Ft támogatás, az óvodaépületre 34 215 E. Ft támogatás került aktiválásra. A fejlesztési támogatásból 2019. évben az iskolaépület értékcsökkenésének arányában 974 E. Ft, míg az óvodaépület esetében 1 099 E. Ft került feloldásra.
- 2017-ben kapott térítésmentes természetbeni támogatás, 55 085 E. Ft összegéből 1.335 E. Ft került aktiválásra az iskolaépületére, 2018-ban az óvoda épületére 32 939 E. Ft került aktiválásra. A fejlesztési támogatásból 2019. évben az iskola épület értékcsökkenésének arányában 27 E. Ft, az óvoda épület esetében 1 058 E. Ft feloldásra került.
- 2018-ban kapott térítésmentes természetbeni támogatás, 72 189 E. Ft, valamint 2019-ben kapott 10 632 E. Ft összeg teljes egészében az óvoda épületre került aktiválásra. A fejlesztési támogatásból 2019. évben az épület értékcsökkenésének arányában 436 E. Ft feloldásra került.
- 2019-ben kapott térítésmentes természetbeni támogatás 3 385 E. Ft értékben, melynek célja a közérdekű tevékenység támogatása.

A Közalapítványon keresztül az iskola Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatától 50 000 E. Ft támogatást kapott felhalmozási- és működési kiadásaihoz. A támogatás összege az intézménynek átadásra került.

A ZfA-tól 2019 évben kapott támogatás összege 53 074 E. Ft, mely nagy része az intézmény részére átadásra került.

Magánszemélyek 2018. évi felajánlott személyi jövedelemadójának 1%-ából összesen 2 813 E. Ft bevételünk keletkezett.

Pénzbeni adományok magánszemélyektől: 13 850 E. Ft, vállalkozástól 100 E. Ft.

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége**

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

### **5.6 Környezetvédelem**

A Közalapítvány környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

### **5.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A beszámolóban az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek, nem éltünk a továbbtagolás lehetőségével.