

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: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022.január 1.- 2022.december 31.

Győr, 2023. február 08.

.....  
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 pénzbeni betét

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

Havassy Tünde, 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 képviselőjében, Szalánczi Dóra, MKVK száma: 006031

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

A Közalapítvány a tárgyidőszakra 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet alapján meghatározott **egyszerűsített** 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 2022.január 1.– 2022.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

### **2.7 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2023.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.

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. A közalapítvány 2022. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

## **2.9 Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értécsökkenését a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell elszámolni.

A Szt. 52. § (2) bekezdése alapján az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az alkalmazott leírási mód: lineáris, melyet az üzembe helyezés napjától kell időarányosan elszámolni. Az AHIM Közalapítvány a Társasági Adótörvény alapján meghatározott leírási kulcsokat használja. Az értécsökkenés megállapítása során, a TAO törvénynek megfelelően a maradványértékkel nem csökkentett teljes bekerülési értéket kell alapul venni az értécsökkenés kiszámításakor.

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

A 200 E. Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyonértékű jogokat, szellemi termékeket bekerüléskor az egyes számlaosztályba vesszük nyilvántartásba, használatba vételkor egy összegű értécsökkenési leírást számolunk el.

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

A számviteli politika más, meghatározó elemében 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 információk**

### **3.1. Befektetett eszközök**

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

### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A Közalapítvány 2022. évben megalapította az SchulCafé Nonprofit Kft-t 3000 E Ft törzstőkével, melyet a befektetett pénzügyi eszközök között tart nyilván.

### **Forgóeszközök**

#### **3.2. Készletek**

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

#### **3.3. Követelések alakulása**

A Közalapítvány követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>57 328 E. Ft</b>
Ebből: vevők	0 E. Ft
Beruházásokra adott előlegek	57 326 E. Ft
Adófolyószámlán mutatkozó túlfizetés –melyet a követelések között kell kimutatni	2 E. Ft

#### **3.4. Pénzeszközök**

<b>Összesen</b>	<b>1 441 679 E.Ft</b>
Ebből: Bankszámla	119 872 E. Ft
Elkülönített betétszámla	1 321 658 E. Ft
Pénztár	149 E. Ft

#### **3.5. Időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 3 267 E. Ft összegben került sor, amely az alábbi tételekből áll össze:

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 238 E. Ft, mely a 2023. évre vonatkozó, 2022-ben kapott támogatások összegét, valamint a 2022-ben lekönyvelt vagy kifizetett szállítói kötelezettségeket tartalmazza, ami a következő üzleti évet érinti.
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2 969 E. Ft, amely lekötött betét 2023-ban realizálódó, 2022-es évre vonatkozó kamat elhatárolásából áll.
- Támogatások aktív időbeli elhatárolása 60 E. Ft, amelyen a 2023-ban beérkezett, de 2022-es évet érintő adomány összege szerepel.

#### **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására 5 506 164 E. Ft összegben került sor.

Összetevői:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 19 685 E. Ft, mely a 2022. évre vonatkozó, 2023. évi teljesítésű szállítói számlákat (1 117 E. Ft), és 2022. évre vonatkozó, 2023-ban átadásra kerülő támogatásokat (18 568 E. Ft) tartalmazza.
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 250 E. Ft, amely a 2022-es év folyamán beérkezett, de 2023-as évet érintő magánszemélyek által nyújtott támogatások elhatárolásából áll
- Halasztott bevételek között a fejlesztési célra kapott bevételek elhatárolása szerepel 5 486 229 E. Ft összegben, mely tartalmazza a 2021. évben folyósított 64 338 E. Ft összegű támogatás, valamint a 2022. évben kapott 986 066 E. Ft fejlesztési támogatás összegét is.

### 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:	85 537 E. Ft
• Tárgyévi közhasznú eredmény:	9 668 E. Ft
• <b>Saját tőke:</b>	<b>102 751 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. Céltartalék

A mérlegben céltartalék soron 425 559 E. Ft összeg szerepel, melyből 559. E. Ft összeget az új óvodaépület műszaki ellenőrzéshez kapcsolódó számla utolsó díjrészletének kifizetésére, 425 000 E. Ft összeget pedig a régi óvoda épület felújítására képzett a közalapítvány.

### 3.8. Kötelezettségek

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Közalapítványnál tárgyévben nem volt.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>3 999 E. Ft</b>
Ebből: Szállítók	2 225 E. Ft
Adók	385 E. Ft
Jövedelem elszámolási szla	1 389 E. Ft

### 3.8. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A Közalapítványnál korábbi időszakot érintő eredmény módosítás nem történt. Azonban az eredménykimutatásban az összes ráfordításból a közhasznú tevékenység ráfordításai sor az előző év tekintetében helyesbítésre került.

### 4.2. Bevételek

#### Árbevétel tevékenységenként

A Közalapítvány 2022. évben árbevételt nem realizált.

### 4.3. Ráfordítások

#### Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	21 931	1,14 %
Személyi jellegű ráfordítások	22 905	1,19 %
Értékcsökkenési leírás	126 608	6,58 %
Egyéb ráfordítások	1 753 286	91,09 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	127	0 %
<b>Költségnem összesen</b>	<b>1 924 857</b>	<b>100 %</b>

#### 4.4. Pénzügyi eredmény

A Közalapítványnál a pénzügyi műveletek eredményeként 39 215 E. Ft összegű nyereség keletkezett. A nyereség jelentős része kamatbevételekből és átváltási, értékeléskori árfolyamnyereségből keletkezett.

#### 4.5. Adófizetési kötelezettség

A Közalapítványnak közalapítványi adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

### 5. Tájékoztató adatok

#### 5.1. Bér-és létszámadatok

##### Létszámadatok

A tárgyévben a Közalapítvány átlagos statisztikai létszáma 0 fő. A Közalapítványban 3 fő megbízási jogviszony keretében végzi feladatait.

##### Béradatok:

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>22 905 E. Ft</b>
Ebből: Bérkölttség	20 528 E. Ft
Bérfelrakások	462 E. Ft
Egyéb szem jell kifizetések	1 915 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. A vezető tisztségviselők tevékenységükért díjazásban nem részesülnek.

#### 5.3 Felügyelőbizottság

A Közalapítványnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottsági tagok tevékenységük ellátásáért díjazásban nem részesülnek.

#### 5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Közalapítvány az alábbi támogatásokban részesült a 2022. év során:

A Közalapítvány 2022. évben 562 883 E. Ft összegű, költségvetési törvény alapján biztosított állami támogatásban részesült, amelyből 2 808 E. Ft tankönyvtámogatás, mely pénzforgalom nélküli tételként került könyvelésre. A fenti támogatási összeg 1 673 E. Ft összegben tartalmaz előző évi költségvetési támogatást is.



Az Emberi Erőforrások Minisztériumával 2018. december 6. napján kelt köznevelési megállapodásban foglaltak szerint a tárgyévre jutó támogatás összege 428 600 E. Ft határidőben megérkezett a fenntartóhoz. A támogatás teljes összege felhasználásra került. A köznevelési megállapodás 2022. december 31. napján lejárt.

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. 2022. évben elszámolt értékcsökkenés és feloldott elhatárolás összege 24 337 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. 2022. évben elszámolt értékcsökkenés a támogatási összeg arányában 6 001 E. Ft.

Az Audi Hungaria Zrt-től kapott támogatások:

- 675 580 E. Ft összeget biztosított az Audi Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány valamint az általa fenntartott AUDI Hungaria Iskolaközpont Győr 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 céljából átvezetésre került. Így ebben az évben 45 553 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. 2022. évben a feloldott elhatárolás összege 10 109 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 18 039 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 9 236 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 2022. évben az iskolaépület értékcsökkenésének arányában 984 E. Ft, míg az óvodaépület esetében 684 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 2022. évben az iskola épület értékcsökkenésének arányában 27 E. Ft, az óvoda épület esetében 659 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 2022. évben az épület értékcsökkenésének arányában 1 657 E. Ft feloldásra került.

A ZfA-tól 2022. évben 88 789 E. Ft támogatás érkezett a Közalapítványhoz. A 2021-es évben kapott, de át nem adott Zfa támogatás összege 14 502 E. Ft volt, mely átadásra került a 2022-es évben. A 2022-es évben kapott támogatásból 72 089 E. Ft az intézmény részére átadásra került. A év utolsó napjaiban megérkezett támogatás összege a következő évben kerül átadásra az Audi Hungaria Iskolaközpont Győr részére.

Magánszemélyek 2021. évi felajánlott személyi jövedelemadójának 1%-ából összesen 1 602 E. Ft bevételünk keletkezett.

2022. évben magánszemélyektől 19 052 E. Ft, vállalkozásoktól pedig 1700 E. Ft bevétele keletkezett a közalapítványnak.

### **5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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.

Győr, 2023.02.08.