

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: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.január 1.- 2021.december 31.

Győr, 2022. március 8.

.....
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 döntéshozó 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 valóságát 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 összköltség eljárás alapján állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021.január 1.– 2021.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2022.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 2021. évben csak alaptevékenységet végzett.

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 befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

3.2. Készletek

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

3.3. Követelések alakulása

A Közalapítvány követelései az alábbiak:

Összesen	2 E. Ft
Ebből: vevők	0

3.4. Pénzeszközök

Összesen	416.389 E.Ft
Ebből: Bankszámla	47.623 E. Ft
Elkülönített betétszámla	368.670 E. Ft
Pénztár	96 E. Ft

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 486 E. Ft összegben került sor, amely az alábbi tételekből áll össze:

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 20 E. Ft, mely a 2022. évre vonatkozó, 2021-ben kapott támogatást tartalmazza.
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása 36 E. Ft, amely lekötött betét 2022-ben realizálódó 2021-es évre vonatkozó kamat elhatárolásából áll.
- Támogatások aktív időbeli elhatárolása 430 E. Ft, amelyen 2022-ben beérkezett, de 2021-es évet érintő adomány szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás elszámolására 4.634.999 E. Ft összegben került sor.

Összetevői:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 17.484 E. Ft, mely a 2021. évre vonatkozó, 2022. évi teljesítésű szállítói számlákat (1.367 E. Ft), és 2021. évre vonatkozó, 2022-ben átadásra kerülő támogatásokat (16.117 E. Ft) tartalmazza.

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 64.439 E. Ft, amely a 2021-es év folyamán beérkezett, de 2022-es évet érintő magánszemélyek által nyújtott támogatások elhatárolásából áll, valamint 64.337 E. Ft értékben tartalmaz az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatást. A beérkezett támogatás a beruházás befejezéséig/aktiválásáig elhatárolásra került.
- Halasztott bevételek között a fejlesztési célra kapott bevételek elhatárolása szerepel 4.553.076 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:	84 442 E. Ft
• Tárgyévi közhasznú eredmény:	1 095 E. Ft
• Saját tőke:	93 083 E. Ft

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 335 559 E Ft összeg szerepel melyet a 2023. évben esedékes műszaki ellenőrzéshez kapcsolódó számlák utolsó díjrészleteinek kifizetésére képzett a Közalapítvány 559 E Ft értékben, illetve 335 000 E Ft céltartalék lett képezve az a közalapítvány tulajdonában lévő épület felújítására.

3.8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Közalapítványnál tárgyévben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	12 744 E. Ft
Ebből: Szállítók	972 E. Ft
Adók	497 E. Ft
Jövedelem elszámolási szla	1 275 E. Ft
Ajánlati biztosíték	10 000 E. Ft

3.8. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021. 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 Közalapítvány 2021 évben árbevételt nem realizált.

4.3. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megosztás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	26.519	1,47 %
Személyi jellegű ráfordítások	19.228	1,07 %
Értékcsökkenési leírás	128.704	7,16 %
Egyéb ráfordítások	1.623.482	90,30 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	28	0 %
Költségnem összesen	1.797.961	100 %

4.4. Pénzügyi eredmény

A Közalapítványnál a pénzügyi műveletek eredményeként 605 E. Ft összegű nyereség keletkezett. A nyereség jelentős része a lekötött betét után járó kamatbevételből áll.

4.5. Adófizetési kötelezettség

A Közalapítványnak 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:

Személyi jell. kifizetés összesen:	19.228 E. Ft
Ebből: Bérköltség	18.374 E. Ft
Bérráulékok	513 E. Ft
Egyéb szem jell kifizetések	341 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 2021. év során:

A Közalapítvány 2021. évben 540.251 E. Ft összegű, költségvetési törvény alapján biztosított állami támogatásban részesült, amelyből 3.395 E. Ft tankönyvtámogatás, mely pénzforgalom nélküli tételként került könyvelésre.

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 köznevelési megállapodás 2022. december 31. napjáig érvényes.

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. 2021. 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. 2021. évben elszámolt értékcsökkenés a támogatási összeg arányában 6 001 E. Ft.

A régi óvodaépület felújításához az Emberi Erőforrások Minisztériumától 64.337 E. Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Közalapítvány 2021-ben. A beérkezett támogatás a beruházás aktiválásáig elhatárolásra került.

Az Audi Hungaria Zrt-től kapott támogatások:

- 574 663 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 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. 2021. 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 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 9 236 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 2021. 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 2021. 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 2021. évben az épület értékcsökkenésének arányában 1 657 E. Ft feloldásra került.

A ZFA-tól 2021 évben kapott támogatás összege 115.986 E. Ft, mely az utolsó utalás kivételével az intézmény részére átadásra került. A Közalapítványnál maradt támogatás összege 2022. évben kerül átadásra az intézmény részére.

Magánszemélyek 2020. évi felajánlott személyi jövedelemadójának 1%-ából összesen 1.528 E. Ft bevételünk keletkezett.

Pénzbeni adományok magánszemélyektől: 13.172 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.

Győr, 2022.03.08.