

AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

Kuratóriumának Elnöke

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

2017. évi működéséről

1. Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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.)
AUDI Hungaria Zrt. (9027 Győr, Audi Hungaria út 1.)

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:

18619782-2-08

1.9 Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány jegyzett tőkéje 7 546 E. Ft pénzbani betét

1.10 Képviselőre jogosult személy:

Dr. Knáb Erzsébet, a kuratórium elnöke

1.11 Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány által végzett közhasznú tevékenység

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

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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.

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány vagyonának kezelője és a legfőbb döntést hozó és képviselő szerve a 9 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből, 2 fő elnök helyettesből és 6 fő tagból áll.

2. Számviteli politika

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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.

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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.

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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.
- Összeghatártól 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. 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. (2017. évben csak alaptevékenységet végzett az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány.)

3.Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az összes bevétel 1 276 039 E. Ft, mely teljes egészében a közhasznú tevékenységhez kapcsolódik. Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány tárgy évi közhasznú eredménye + 27 368 E. Ft.

3.1 Alaptevékenység eredményének alakulása

A közhasznú célú működésre kapott egyéb bevételek összege: 1 272 756 E. Ft.

Továbbszámolt bankköltségből származó bevétel 53 E. Ft.

Kapott támogatás, juttatás összesen: 1 272 703 E. Ft

Ebből az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány 2017. évben 340 828 E. Ft összegű, átlagbér alapú állami támogatást kapott a Magyar Államkincstártól, melyet tovább adott intézményfinanszírozásra. Előző évi pótlólagos állami támogatás összege: 2 875 E. Ft.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával a 2016/2017. tanévre megkötött köznevelési megállapodás alapján az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány, mint fenntartó 59 387 E. Ft összegű támogatást kapott tárgyév első nyolc hónapjára. Az éves elszámolást követően további 107 E. Ft támogatás érkezett. A 2017/2018. tanévre a szerződés megkötésére került, a támogatás még nem érkezett meg 2017. december 31-ig. Tárgyévre jutó rész, 35 531 E. Ft összegben elhatárolásra került.

Az iskola építéséhez és bővítéséhez az NYDOP-5.3-1/C-13 azonosítószámú pályázat keretében 1 209 000 E. Ft támogatásban részesült összesen az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető 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. 2017. évben elszámolt értékcsökkenés és feloldott elhatárolás összege 24 175 E. Ft.

Az AUDI Hungaria Zrt-től kapott támogatások:

- 284 209 E. Ft összeget biztosított az AUDI Hungaria Iskola működéséhez. Az intézmény támogatása továbbadásra került.

- 2 462 421 E. Ft támogatást nyújtott iskolabővítési projekt finanszírozásához, melyből a fejlesztési támogatási összeg elhatárolásra került.
Így ebben az évben 45 218 E. Ft 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.
 - Előző években egyéb bevételként tárgyi eszközökkel: konyhai- és természettudományos termi berendezésekkel is támogatta a AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványt. A fejlesztési támogatás aktivált része a berendezésekre elszámolt tárgyévi értékcsökkenés arányában került feloldásra 24 204 E. forint 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 9 174 E. Ft feloldásra került.
 - 2016. évben természetbeni térítésmentes átadás keretében az iskolaépületekre 48 824 E. Ft támogatás került aktiválásra. A fejlesztési támogatásból 2017. évben az épület értékcsökkenésének arányában 977 E. Ft feloldásra került.
 - 2017-ben kapott térítésmentes természetbeni támogatás, 55 085 E. Ft összegéből 1.335 E Ft került aktiválásra az iskolaépületére. A fejlesztési támogatásból 27 E Ft, az épület értékcsökkenésének arányos része és a kiadásként elszámolt érték 20.811 E. Ft került feloldásra tárgyévben.

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványon keresztül az Általános Művelődési Központ Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatától 343 400 E. Ft támogatást kapott felhalmozási- és működési kiadásaihoz. A támogatás összege az intézménynek átadásra került.

Magánszemélyek 2016. évben felajánlott személyi jövedelemadójának 1%-ából összesen 3 429 E. Ft bevételünk keletkezett.

Nemzetiségi tankönyv pályázaton 2016. évben 3 342 E Ft támogatásban részesült az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány, mely az elhatárolások révén már 2016. évben elszámolásra került a bevételek között, ez az összeg 2017. évben visszahatárolásra került.

Az elnyert összeget 2018. évben a köznevelési szerződés keretében fogja megkapni az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány.

Pénzbeni adományok magánszemélyektől: 9 081 E. Ft, vállalkozástól 203 E. Ft.

Külföldi szervezettől, ZfA-tól kapott támogatás: 47 565 E. Ft, pénzforgalom nélküli bértámogatás 15 307 E. Ft. A tárgyév utolsó időszakára jutó támogatás 2018-ban érkezett meg, ennek összege, 9 537 E. Ft, mely 2017. évre elhatárolásra került.

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány pénzügyi műveletekből elért bevétele, kamat és a külföldi pénzeszközök év végi átértékeléséhez kapcsolódó árfolyamnyereség összesen 3 283 E. Ft.

Költségek, ráfordítások

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 1 248 671 E. Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások	38 044 E. Ft
Igénybevevett szolgáltatások	36 027 E. Ft
- bérleti díjak	16 179 E. Ft
- utazási és kiküldetési költségek	159 E. Ft
- posta költség	38 E. Ft

- könyvelés, könyvvizsgálat	762 E. Ft
- tanácsadás	12 250 E. Ft
- egyéb szolgáltatás	6 639 E. Ft
Egyéb szolgáltatások költségei	1 964 E. Ft
- hatósági díjak	40 E. Ft
- pénzügyi, bef.díjak	1 924 E. Ft
közvetített szolgáltatások értéke:	53 E. Ft
- továbbszámlázott bankköltség:	53 E. Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 E. Ft
- reprezentációs kiadások	90 E. Ft

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 104 144 E. Ft került elszámolásra.

Az egyéb ráfordítás 1 106 390 E. Ft összegben szerepel az eredmény kimutatásban. Ez a fenntartott intézmény részére 2017 -ben átutalt finanszírozás elhatárolásokkal korrigált összege. Az átutalt finanszírozás 1 072 715 E. Ft volt, ehhez hozzáadódik 47 565 E. Ft ZfA támogatás, 15 307 E. Ft ZfA bértámogatás, 126 E. Ft személyi jövedelemadó 1 % , 10 E. Ft (a 2016. és 2017. év decemberi magán adományok különbözete), melyek tárgyévre elhatárolásba kerültek, ezt csökkenti a múlt évi köznevelési támogatás különbözete, 29.333 E. Ft, mely visszahatárolásra került.

Pénzügyi műveletek ráfordításai 3 E. Ft, mely kötelezettségekhez kapcsolódó árfolyamveszteség.

4. 2017. évi egyszerűsített éves beszámoló mérleghez kapcsolódó információk

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4. sorok)	4 216 721	4 375 532
2.	I. Immatériális javak		
	2. sorból immatériális javak értékhelyesbítése		
3.	II. Tárgyi eszközök	4 216 721	4 375 532
	3. sorból tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
	4. sorból befektetett eszközök értékhelyesbítése		
5.	B. Forgóeszközök (6-9. sorok)	573 126	767 441
6.	I. Készletek		
7.	II. Követelések	90	1
8.	III. Értékpapírok	300 000	
9.	IV. Pénzeszközök	273 036	767 440
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 436	4 5148
11.	Eszközök (aktívák) összesen (1.+5.+10. sor)	4 793 283	5 188 121
Sorszám	A tétel megnevezése		
a	b	c	
12.	D. Saját tőke (13-18. Sor)	30 936	58 304
13.	I. Induló tőke/jegyzett tőke	7 546	7 546
14.	II. Tőkeváltozás/eredmény	21 325	23 390
15.	III. Lekötött tartalék		

16.	IV. Értékelési tartalék		
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	2 065	27 368
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		
19.	E. Céltartalékok		
20.	F. Kötelezettségek	2	188 586
21.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
22.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
23.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2	188 586
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 762 345	4 941 231
25.	Források (passzívák) (12.+19.+20.+25. sor)	4 793 283	5 188 121

A mérlegben 4 375 532 E. Ft nettó értékű tárgyi eszköz szerepel, melyből az ingatlanok nettó értéke 3 959 818 E. Ft. Épület: 3 805 818 E. Ft, telek értéke: 154 000 E. Ft.

Egyéb berendezések nettó értéke: 119 626 E. Ft.

A folyamatban lévő beruházás 272 930 E. Ft. Beruházásra adott előleg 23 158 E. Ft.

Készletek

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány készlettel nem rendelkezik.

Követelések

A követelések értéke a mérlegben 1 E. Ft, mely az adófolyószámlán lévő többlet.

Értékpapírok

Az AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

767 440 E. Ft, melyből 2 E. Ft a házipénztár, 48 426 E. Ft a bankszámlák és 719 012 E. Ft az elkülönített betétszámlák egyenlegé.

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron 45 148 E. Ft-ot tartalmaz a mérleg, mely a 2018. évben befizetett és átutalt, de még 2017. évre vonatkozó adományokat, köznevelési, ZfA és egyéb intézményfinanszírozáshoz kapcsolódó támogatásokat tartalmazza.

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke/jegyzett tőke: 7 546 E. Ft,
- Tőkeváltozás/eredmény 23 390 E. Ft,
- Tárgyévi közhasznú eredmény: + 27 368 E. Ft,
- Saját tőke: 58 304 E. Ft.

Kötelezettségek

A AUDI Hungaria Iskola Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány mérlege 188 586 E. Ft értékben tartalmaz rövid lejáratú kötelezettséget, melyből 237 E. Ft belföldi szállítói kötelezettség, 146 665 E. Ft beruházási szállítói kötelezettség és 41 684 E. Ft óvoda beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa fizetési kötelezettség.

Passzív időbeli elhatárolás

A mérlegben e jogcímen 4 941 231 E. Ft összeg szerepel.

Összetevői:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 49 547 E. Ft, mely a 2017. évre vonatkozó, 2018. évben kiegyenlített szállítói számlákat tartalmazza.
- Halasztott bevételek között a fejlesztési célra kapott bevételek elhatárolása szerepel 4 891 684 E. Ft összegben.

A Közalapítvány az általa fenntartott intézmény részére pénzbeli finanszírozásként 1 072 715 E. Ft összeget adott át, mely az alábbi jogcímekből tevődött össze:

- állami támogatás pótlólagos és tárgyévi átadása: 343 703 E. Ft
- Audi Hungaria Zrt által biztosított működési támogatás: 284 209 E. Ft
- egyéb adományok összesen: 9 274 E. Ft
- köznevelési megállapodás alapján járó múlt évi és tárgyévi támogatás: 88 827 E. Ft
- Szja 1 % : 3 302 E. Ft
- Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatása 343 400 E. Ft.

6. Tájékoztató adatok

A Közalapítványnak 2017. évben alkalmazottja nem volt.

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

Győr, 2018. február 26.




Dr. Knáb Erzsébet
elnök