

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Szent-Györgyi Albert Iskola Alapítvány
2021. évi beszámolójához

I. Általános rész

I./1. A szervezet bemutatása

- | | | |
|-----|---|---|
| 1. | A szervezet elnevezése: | Szent-Györgyi Albert Iskola Alapítvány |
| 2. | A szervezet székhelye: | 1162 Budapest, Csömöri út 20. |
| 3. | A szervezet telephelye: | nincs |
| 4. | A szervezet fióktelepe: | nincs |
| 5. | A szervezet alapításának éve: | 1996 |
| 6. | A szervezet fő tevékenysége: | 8559 M.n.s. egyéb oktatás |
| 7. | A szervezet tartós közérdekű célja: | az egyesített iskolában folyó oktatási munka tartalmi és tárgyi feltételeinek korszerűsítése, a kulturális élet feltételeinek javítása, a támogatásra szoruló tanulók esélyeinek javítása |
| 8. | A szervezet induló vagyona: | 1.245.298,- Ft |
| 9. | A szervezet alapítói: | |
| | Név: | Dávid Péterné |
| | Név: | Jónás Béláné (elhunyt) |
| | Név: | Komáromi Lászlóné |
| | Név: | Lipót Éva |
| 10. | Kuratórium tagjai: | |
| | Név: | Némethné Virág Gyöngyi Terézia, elnök |
| | Név: | Bogár Gyöngyi |
| | Név: | Sarciá Ildikó |
| 11. | A szervezet képviselte és jegyzése: | a kuratórium elnöke jogosult |
| 12. | A szervezet tevékenységét határozatlan ideig folytatja. | |
| 13. | Az alapítvány vállalkozási tevékenységet nem végez. | |

I./2. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettség, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. Beszámolási forma

A szervezet a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója a szervezeti formára való tekintettel:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben és az egyes egyéb szervezetekre vonatkozó kormányrendeletben foglaltaknak.
- **A mérleg a „kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre”** vonatkozó előírás szerint készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.
- **Az eredménykimutatás a „kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre”** vonatkozó előírás szerint készült, oszlopai az Alaptevékenység eredményét tartalmazzák.

2. A beszámoló készítéssel kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.
- A mérlegkészítés napja: 2022. május 16.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: a kuratórium elnöke

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljen bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A szervezet a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy az éves mérleget és a közhasznúsági mellékletet az OBH-nak cégkapun keresztül megküldi. Azokat a honlapján bárki számára elérhetővé teszi.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Az összehasonlíthatóság biztosítása:

A mérlegben és az eredmény kimutatásban szereplő minden adat összehasonlítható az előző évi adattal.

8. A számviteli rendért felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatásért felelős szervezet neve:	Fizban Kft. 1162 Budapest, János u. 14.
A beszámolót elkészítő személy neve:	Szalayné Kiss Andrea
	nyilvántartási száma: 127852

9. Könyvvizsgálati kötelezettség:

Az adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A szervezet a Számviteli törvény előírása szerint a **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységét tartósan legalább egy éven túl szolgálják; a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A szervezet a Számviteli törvény előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági szervezetektől, magánszemélyektől) egy évet

meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

Bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások,
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték,
- saját előállításakor a közvetlen költségek,
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték,
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték,
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke,
- az aktiválás napjától egyedileg, negyedévente, a tervezett leírási kulcsokat alkalmazva, lineáris módon,
- a szervezet a kis értékű egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközök értékét használatbavételkor egy összegben számolja el.

II. Specifikus rész

II/1. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

A szervezet ebben az évben vásárolt eszközei az iskolai és a távoktatás színvonalának javítását szolgálják (tekintettel a kialakult járványhelyzetre). Azok használatra a támogatott iskolának átadásra kerültek, de továbbra is az Alapítvány tulajdonában maradtak. Az aktiválás dátuma az iskolának történt átadással egyezik meg.

A tárgyi eszközök csoportosítását és az elszámolt értékcsökkenést az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Pénzeszközök bemutatása

A szervezet pénzeszközeinek mérleg fordulónapi értékét a pénztárkészlet és a bankszámlák egyenlege adja.

Követelések és kötelezettségek bemutatása

A szervezet követeléseinek és kötelezettségeinek összetételét az 2. sz. melléklet mutatja.

Ennek az évnek a végén nincs követelése a szervezetnek.

A rövid lejáratú kötelezettséget a szállítókkal szembeni kötelezettség és az átutalt és még fel nem használt 1% adja.

Saját tőke alakulása

Az alapítványnál ebben az évben megnövekedett a magánszemélyektől kapott adományok összege, ezért ezt az évet nyereséggel zárta.

Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatókat a 3. sz. melléklet tartalmazza.

II/2. Specifikus rész az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan

A bevételek alakulása (alaptevékenység)

Értékesítés árbevétele	0 Ft
Egyéb bevétel alaptevékenységből	1.290.799 Ft
- ebből cél szerinti magánszemélytől sz. adomány	605.200 Ft
- ebből cél szerinti, SZJA 1%-os felhasználás	685.599 Ft
Egyéb bevétel	2 Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	44 Ft

A ráfordítások alakulása (alaptevékenység)

Anyagjellegű ráfordítások közül:

- anyagköltség	119.270 Ft
- igénybe vett szolgáltatások	131.445 Ft
- egyéb szolgáltatás	37.964 Ft

Személyi jellegű ráfordítások közül:

- bérköltség	0 Ft
- személyi jell. egyéb kif.	99.647 Ft
- bérjárulékok	0 Ft

Értékcsökkenés	685.292 Ft
Egyéb ráfordítás	0 Ft

Alaptevékenység adózás előtti eredménye	217.227 Ft
---	------------

Adófizetési kötelezettség	0 Ft
Alaptevékenység adózott eredménye	217.227 Ft

III. Tájékoztató rész

III/1. A tárgyévi munkavállalói létszám bemutatása

A szervezet munkavállalókat nem foglalkoztat.

Statisztikai állományi létszám 2021-ben összesen:	0 fő
ebből: fizikai	0 fő
szellemi	0 fő

III/2. A vezető tisztségviselők által 2021. évben felvett járandóságok, folyósított előlegek bemutatása

A szervezet kuratóriumának elnöke a tevékenységét társadalmi munkában, ellenszolgáltatás nélkül látja el.

Az alapítvány előleget nem folyósított, garancia és felelősségvállalás nem történt.

III/3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek

Az üzleti évben nem keletkezett olyan kötelezettség, ami a könyvelésbe nem került bele és a szervezet megítélése szempontjából jelentős lenne

III/4. Önellenzőrzések

Az alapítványnál 2021-ben önellenzőrzés nem történt.

III/5. 1% felhasználás

A szervezet a közhasznú, oktatást segítő tevékenységére tekintettel jogosult az szja 1% gyűjtésére.

A 2021-es évben az előző évi szja bevallásokkal leadott rendelkező nyilatkozatok alapján átutalt, és az azt megelőző évről tartalékolt összegeket a következőképpen használta fel:

- az iskola kulturális életének támogatására:	150.066,- Ft
---	--------------

- a számítástechnikai eszközök beszerzésére, meglévők karbantartására: 472.270,- Ft
- szakköri munka támogatása: 41.500,- Ft
- működési költségek fedezésére (bankköltség): 21.763,- Ft

A következő évre 299.184,- Ft került tartalékolásra.

III/6. A társasági adót és iparűzési adót módosító tételek

Az iparűzési adó és a társasági adó alól is mentesül a szervezet, miután sem vállalkozási tevékenységet nem végez, sem ingatlannal nem rendelkezik.

III/7. Különös körülmények figyelembe vétele

A 2021-es évben a Covid19 miatt az iskolában dolgozók és tanulók élete is több változáson ment át. Emiatt több kiegészítő digitális eszköz vásárlására volt szükség.

Az iskola egyik épülete közben felújításra került, ami a jelenléti oktatás fenntartásához költözéssel járt, ami újabb kihívást jelentett az iskola munkájában résztvevőknek.

Budapest, 2022. május 16.

Némethné Virág Gyöngyi Terézia
kuratóriumi elnök

ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány (18162675-1-42) - 2021



ÉCS számviteli törvény szerint

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó				Értéksökkenés				Nettó
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	záró
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	4 269 248	182 028
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	4 269 248	182 028
1 ÖSSZESEN	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	4 269 248	182 028

ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány (18162675-1-42) - 2021



ÉCS adótörvény szerint

		Bruttó				Értéksökkenés			Nettó
Befektetett eszközök megnevezése	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	Növekedés	Fejl. tartalék	csökk.	záró
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	0	4 269 248
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	0	4 269 248
1 ÖSSZESEN	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	0	4 269 248

Követelések és kötelezettségek**2.sz. melléklet****Követelések**

Megnevezés	Érték (Ft)
311. Követelések áruszállításból (vevők)	0 e Ft
36. Egyéb követelések	0 e Ft
Összesen:	0 e Ft

Kötelezettségek

Megnevezés	Érték (Ft)
43. Hátrasorolt kötelezettségek	0 e Ft
44. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 e Ft
45-47. Rövid lejáratú kötelezettségek	
4541. Belföldi anyag és áruszállítók	30 e Ft
4611. Szervezeti adó elsz.szla	0 e Ft
4695. Helyi iparűzési adó elsz.szla	0 e Ft
4794. Költségvetési támogatás – szja 1%	1.270 e Ft
Összesen:	1.300 e Ft

MUTATÓSZÁMOK

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány (18162675-1-42) - 2021



2022.05.16

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	13,94%	5,98%
2.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	430,51%	956,59%
3.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	13,94%	5,98%
4.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	86,06%	94,02%
5.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	60,02%	57,25%
6.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	1,67	1,75
7.	Tőkefeszültség mutatója <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	66,60%	74,67%
8.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	38,79%	42,75%
9.	Saját tőke növekedési mutató <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	1,22	1,40
10.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	221,83%	219,92%
11.	Adósságállomány aránya <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	0,00%	0,00%
12.	A saját tőke aránya <i>Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	100,00%	100,00%
13.	Adózás előtti eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		-45,68%
14.	Adózott eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		-45,68%