

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Szent-Györgyi Albert Iskola Alapítvány
2020. 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: 2020. december 31.
- A mérlegkészítés napja: 2021. május 25.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: vezető

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 pénztárhézt 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 az átutalt és még fel nem használt 1% adja.

Saját tőke alakulása

Az alapítvány az elszámolásra kerülő értékcsökkenés és a személyhez kötött támogatás elszámolása miatt ebben az évben veszteséges volt. Erre fedezetet az eredménytartalék nyújt.

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	510.575 Ft
- ebből cél szerinti magánszemélytől sz. adomány	41.500 Ft
- ebből cél szerinti, SZJA 1%-os felhasználás	469.075 Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	0 Ft

A ráfordítások alakulása (alaptevékenység)

Anyagjellegű ráfordítások közül:

- anyagköltség	182.628 Ft
- igénybe vett szolgáltatások	206.549 Ft
- egyéb szolgáltatás	34.910 Ft

Személyi jellegű ráfordítások közül:

- bérköltség	0 Ft
- személyi jell. egyéb kif.	57.190 Ft
- bérjárulékok	0 Ft

Értékcsökkenés	504.732 Ft
Egyéb ráfordítás	1 Ft

Alaptevékenység adózás előtti eredménye -475.392 Ft

Adófizetési kötelezettség 0 Ft

Alaptevékenység adózott eredménye -475.392 Ft

III. Tájékoztató rész

III/1. A tárgyévi munkavállalói létszám bemutatása

A szervezet munkavállalókat nem foglalkoztat.

Statisztikai állományi létszám 2020-ban összesen:	0 fő
ebből: fizikai	0 fő
szellemi	0 fő

III/2. A vezető tisztségviselők által 2020. 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 2020-ban önellenzőrzés nem történt.

III/5. 1% felhasználás

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

A 2020-as évben az előző évi szja bevallásokkal leadott rendelkező nyilatkozatok alapján átutalt, és az azt megelőző évről tartalékoltt összegeket a következőképpen használta fel:

- az iskola kulturális életének támogatására:	50.149,- Ft
---	-------------

- a diákok oktatásának támogatására, különös tekintettel a nyelvoktatásra: 40.039,- Ft
- a számítástechnikai eszközök beszerzésére, meglévők karbantartására: 360.061,- Ft
- működési költségek fedezésére (bankköltség): 18.826,- Ft.

A következő évre 244.909,- 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 2020-as évben a Covid19 miatt az iskolában dolgozók és tanulók élete is több változáson ment át. A digitális oktatásra való áttérések, a személyes találkozások megritkulása az Alapítványt is nehéz helyzetbe hozta. Egyrészt több kiegészítő digitális eszköz vásárlására volt szükség, másrészt a szülői támogatások is elmaradtak az előző években megszokottól.

Budapest, 2021. május 25.

Némethné Virág Gyöngyi Terézia
kuratóriumi elnök

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány -

Számvetési törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156
ÖSSZESEN	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány -

Adótörvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156
ÖSSZESEN	3 631 581	306 531	0	3 938 112	3 079 224	504 732	0	3 583 956	354 156

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

Megnevezés	Érték (Ft)
311. Követelések áruszállításból (vevők)	0 e Ft
36. Egyéb követelések	
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	0 e Ft
4611. Szervezeti adó elsz.szla	0 e Ft
4695. Helyi iparűzési adó elsz.szla	0 e Ft
4794. Költségvetési támogatás – szja 1%	985 e Ft
Összesen:	985 e Ft

MUTATÓSZÁMOK

Szent-Györgyi Albert Iskoláért Alapítvány -

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	20,15%	13,94%
2.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	362,14%	430,51%
3.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	20,25%	13,94%
4.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	79,34%	86,06%
5.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	72,96%	60,02%
6.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	1,37	1,67
7.	Tőkefeszültség mutatója <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	37,07%	66,60%
8.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	26,06%	38,79%
9.	Saját tőke növekedési mutató <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	1,61	1,22
10.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	304,48%	221,83%
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>		58,21%
14.	Adózott eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		58,21%