

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Kürt Alapítványi Gimnázium

2021. évi beszámolójához

Kiegészítő melléklet a Kürt Alapítványi Gimnázium

2021. december 31. fordulónapi mérlegéhez, amelyben az eszközök és források egyező végösszege 67 396 e Ft, és eredménykimutatásához, amelyben a mérleg szerinti eredmény 13 613 e Ft nyereség

A kiegészítő melléklet magyarázatai és a táblázatai az egyszerűsített éves beszámoló szerves és elválaszthatatlan részét képezik.

I. A beszámolóhoz kapcsolódó alap információk

Fenntartó neve: Kürt Alapítvány
Fenntartó székhelye: 1117 Budapest, Bogdánfy u 5/b
A szervezeti egység neve: Kürt Alapítványi Gimnázium
(továbbiakban Intézmény)
Intézmény székhelye: 1117 Budapest, Bogdánfy u 5
Intézmény adószáma: 18174865-1-43
A mérleg fordulónapja: 2021.12.31
A mérlegkészítés időpontja: 2022.05.10.

A számviteli politika célja a számviteli törvény előírásainak megfelelően az abban foglalt alapelvek érvényesítésével az Intézményről valós, megbízható tájékoztatások biztosítása a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről a tulajdonos, az üzleti partnerek, a hatóságok részére.

Az Intézmény a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyveit.

Jelen beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásainak a figyelembevételével készült.

Az Intézmény a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz melléklete szerint készíti el.

A Fenntartó és az Intézmény saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

A mérlegben, illetve az eredménykimutatásban az előző és a tárgyévi adatok összehasonlíthatósága biztosított, nincs olyan körülmény, ami e tekintetben kiegészítő információ közlését tenné szükségessé.

II. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

a) A szabályrendszer főbb jellemzői

Az Intézmény számviteli politikájában teljes egészében igazodik a jogszabályi előírásokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az Intézmény által alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetésétől eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát saját elhatározásból nem változtattuk meg.

b) Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

c) Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

d) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át.

e) Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át.

f) Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérlegfordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

200 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

g) Készletek

Az Intézmény készlettel nem rendelkezik

h) Deviza, valuta árfolyama

A devizában, valutában meglévő eszközök és kötelezettségek értékelése MNB árfolyamon történik.

i) Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

j) Aktív időbeli elhatárolások

Az Intézmény aktív időbeli elhatárolásként számolja el azon ráfordításait, amelyek a tárgyévben keletkeztek, de azok ténylegesen a fordulónapot követő évet terhelik, illetve azon árbevételeket, amelyek a mérlegkészítés napjáig ismertté váltak és azok ténylegesen a tárgyévre vonatkoznak.

k) Passzív időbeli elhatárolások

Az Intézmény passzív időbeli elhatárolásként számolja el azon árbevételeit, amelyek a tárgyévben keletkeztek, de azok ténylegesen a fordulónapot követő évre vonatkoznak, illetve azon ráfordításokat, amelyek a mérlegkészítés napjáig ismertté váltak és azok ténylegesen a tárgyévet terheli

III. Részletező információk:

a) Befektetési tükör

Ezer Ft-ban

	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek	Egyéb berendezések, felszerelések	kis értékű eszközök	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó	47 079	13 596	20 528	16 788	97 991
Növekedés			1 051	11 794	12 845
Csökkenés					
Záró	47 079	13 596	21 579	28 582	122 630
Értékcsökkenés					
Nyitó	4 850	10 846	14 249	16 788	46 733
Növekedés	2 036	1 423	1 593	11 794	16 846
Csökkenés					
Záró	6 886	12 269	15 842	28 582	75 373
Nettó érték					
Nyitó	42 229	2 750	6 279	0	51 258
Záró	40 193	1 327	5 737	0	47 257

b) Követelések részletezése

Követelés	eFt
kölcsönök + egyéb	1 065
munkavállalók	447
vevők	157
Összesen	1 669

c) Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

<i>Kötelezettségek</i>	<i>eFt</i>
járadékok	11 836
Szállítók	1 397
egyéb kötelezettség	56
Összesen	13 289

d) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok

Ezer Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	e
I. Értékesítés nettó árbevétele	10 281	2 902
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	358 342	512 710
IV. Anyagjellegű ráfordítások	96 421	159 919
V. Személyi jellegű ráfordítások	293 071	324 132
VI. Értékcsökkenési leírás	9 051	16 846
VII. Egyéb ráfordítások	2 463	1 092
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	405	25
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	405	25
C. TÁRGY ÉVI EREDMÉNY (±A±B)	120 872	74 283
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-33 369	13 613
G. ADÓZOTT EREDMÉNY	-33 369	13 613

A saját tőke összege a tárgyidőszaki mérleg szerinti nyereség összegével 13 613 e Ft-tal nőtt.

e) Anyagjellegű ráfordítások

<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>eFt</i>
anyagjellegű szolgáltatások	29 808
igénybe vett szolgáltatások	127 398
egyéb szolgáltatások	2 713
Összesen	159 919

f) Személyi jellegű ráfordítások

<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>eFt</i>
Bér	267 034
Személyi jellegű egyéb ráfordítások	10 669
Bérjárulék	46 429
Összesen	324 132

g) Egyéb ráfordítások

<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>eFt</i>
HIPA	53
Egyéb ráfordítások	1 039
Összesen	1 092

- h) Az Intézmény a tárgyévben kapcsolt vállalkozással üzleti kapcsolatban nem állt.
- i) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás a tárgyévben nem volt.
- j) Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli értékcsökkenési leírás és visszairás a tárgyévben nem volt.
- k) A tárgyévben jelentősnek minősülő önrevízió nem volt.
- l) beszámolási időszakban jelentősnek minősülő, lezárt revízió nem volt.
- m) A szervezet nem élt a valós értéken történő értékelés lehetőségével.
- n) Az Intézmény nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékot nem képezett.

IV. Egyéb kiegészítések

- a) A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma:

Állománycsoport	fő
Fizikai	4
Szellemi	73.6
Összesen	77.6

- b) Környezetvédelmi célokat közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk. A tevékenységünk nem környezetszennyező. Környezetvédelmi károk, kötelezettségek címén költséget, ráfordítást nem számoltunk el. Veszélyes hulladékkal nem rendelkezünk.
- c) A szervezet a tárgyévben nem vállalt olyan kötelezettséget, aminek a hátralévő futamideje több mint 5 év, illetve zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége sincs.

- d) A beszámolási időszakban az Intézmény vezető tisztségviselőnek előleget nem folyósított, kölcsönt nem nyújtott, illetve őket érintő garanciavállalást nem tett.
- e) Az Intézmény életében a COVID-19 koronavírus járvány, illetve az ukrán-orosz konfliktus hatásai szignifikánsan nem mérhetők, a „vállalkozás folytatásának elve” – jelen ismereteink szerint - nem sérül.

V. Támogatási programokkal kapcsolatos kimutatás

Projekt saját kódja 2020-1-ES01-KA226-SCH-096241

Támogatási program elnevezése:	GEN Z - Remote Learning System to boost Information Literacy and Digital Content Creation at School	
Támogató megnevezése:	Európai Bizottság	
Támogatás forrása:	nemzetközi forrás	
Támogatás időtartama:	2021. 03. 01.-2023. 02. 28. (24 hónap)	
Támogatási összeg:	19085 EURO	
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:	
	- tárgyévben felhasznált összeg:	1 357 515
	- tárgyévben folyósított összeg:	1 676 188
Támogatás típusa:		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:		
	Személyi	806 979
	Dologi	550 536
	Felhalmozási	-
	Összesen:	1 357 515
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	1. nemzetközi projekttalálkozó (virtuális) 2. nemzetközi projekttalálkozó (jelenléti, Wrocławban, Lengyelországban) Projekt: álhír-gyűjtemények létrehozása a tanulók részvételével minden partnerországban, az álhírek elemzése a tanórákon. További részletek a projekt haladásáról az iskola honlapján: https://www.kag.info.hu/erasmus	
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása	A 2. nemzetközi projekttalálkozón való részvétel Személyi kiadások: mobilitási támogatás Dologi kiadások: utazási, szállási és étkezési költségek	

Projekt saját kódja: 2020-1-IT02-KA201-079985

Támogatási program elnevezése:	Check & Design: Digital Information Literacy and collaborative learning at school
Támogató megnevezése:	Európai Bizottság
Támogatás forrása:	nemzetközi forrás
Támogatás időtartama:	2020. 10. 05.- 2023. 06.04.
Támogatási összeg:	30,500 EURO
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:
	- tárgyévben felhasznált összeg:
	- tárgyévben folyósított összeg:
Támogatás típusa:	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
	Személyi
	Dologi
	Felhalmozási
	Összesen:
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	A nemzeti alaptanterv átnézése, a digitális kultúra tanításának helyi sajátosságairól beszámoló készítése, kapcsolatfelvétel a Eurocities magyarországi képviseletével, beszámoló a külföldi partnereknek a képviselet működéséről, virtuális meetingeken, nemzetközi tréningen való részvétel. További részletek a projekt haladásáról az iskola honlapján: https://www.kag.info.hu/erasmus
Támogatás tárgy-évi felhasználásának szöveges bemutatása	Személyi kiadások: projektmenedzsment, szellemi termékek első harmadának kifizetése, a barreirói tréningre való utazáshoz mobilitási támogatás nyújtása. Dologi kiadások: utazási, szállási és étkezési költség

Projekt saját kódja: 2020-1-CZ01-KA229-078154_2

Támogatási program elnevezése:	Cooler Climate Challenge	
Támogató megnevezése:	Európai Bizottság, Tempus Közalapítvány	
Támogatás forrása:	nemzetközi forrás	
Támogatás időtartama:	2020. 11. 01. – 2023. 08. 31.	
Támogatási összeg:	26940 EURO	
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:	680 549
	- tárgyévben felhasznált összeg:	680 549
	- tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa:		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:		
	Személyi	266 305
	Dologi	414 244
	Felhalmozási	-
	Összesen:	680 549
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	Kapcsolattartás a külföldi partnerekkel, a részt vevő tanulók kiválasztása, a szülőkkel és tanulókkal való kapcsolattartás, virtuális meetingeken való részvétel, virtuális Logo-verseny szervezése az iskolában, a C1 (csehországi) tanármobilitás előkészítése, lebonyolítása. További részletek a projekt haladásáról az iskola honlapján: https://www.kag.info.hu/erasmus	
Támogatás tárgy-évi felhasználásának szöveges bemutatása	Személyi kiadások: mobilitási támogatás Dologi kiadások: utazási, szállási és étkezési költségek	

Projekt saját kódja: 2020-1-HU01-KA101-078445

Támogatási program elnevezése:	Kürt Mobilitás Projekt 2.0	
Támogató megnevezése:	Európai Bizottság, Tempus Közalapítvány	
Támogatás forrása:	Nemzetközi forrás	
Támogatás időtartama:	2020.06.01. – 2022.09.30	
Támogatási összeg:	€23.139	
	- ebből a tárgyévre jutó összeg:	1 337 466
	- tárgyévben felhasznált összeg:	1 337 466
	- tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa:		
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:		
	Személyi	775 095
	Dologi	562 371
	Felhalmozási	-
	Összesen:	1 337 466
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	Tanárok képzésének szervezése és lebonyolítása, felkészítése, új utazók kiválasztása, a szerzett tapasztalatok, tudás megosztása	
Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása	személyi kiadások: szervezési és megélhetés költség, tárgyi kiadások: utazási, szállás, étkezési költségek, tréning díj További részletek a projekt haladásáról az iskola honlapján: https://www.kag.info.hu/erasmus	

VI. Mutatószámok

a) Vagyoni helyzet mutatói

	2020. 12.31.	2020. 12.31	2021. 12.31.	2021. 12.31.
Befektetett eszközök aránya				
<i>Befektetett eszközök / Összes eszköz</i>	40204/60422	66.54%	47257/67396	70.12%
Forgóeszközök aránya				
<i>Forgóeszközök / Összes eszköz</i>	19837/60422	32.83%	19945/67396	29.59%
Forgótőke				
<i>Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettség</i>	19837-60422	-40585	19945-67396	47 451

b) Pénzügyi helyzet mutatói

	2020. 12.31.	2020. 12.31.	2021. 12.31.	2021. 12.31.
Likviditási ráta				
<i>Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség</i>	19837/13307	2899%	19945/13289	1501 %
Készpénzlikviditás				
<i>Pénzeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség</i>	17795/13307	255.84%	18276/13289	1375 %

c) Jövedelmi helyzet

	2020. 12.31.	2020. 12.31.	2021. 12.31.	2021. 12.31.
Tőkeellátottság				
<i>Saját tőke / Összes forrás</i>	25663/60422	53.13 %	39275/67396	58.42%
Eladósodottság aránya				
<i>Kötelezettségek / Saját tőke</i>	13289/60422	21.99%	13289/39275	33.84%

VII. A beszámoló közreműködői

beszámolót összeállította: Györkösné Várnai Zsuzsanna, mérlegképes könyvelő,
PM-regisztrációs száma: 32016

Abacus Audit Kft.
1071 Budapest, Dózsa György út 66
Adószám : 11571883-2-42

Budapest, 2022. május 10.

Molnár Lajos
intézmény vezető