

Szakmai beszámoló

A Budapest XVI. Kerületi Szent-Györgyi Albert Általános Iskola tanulói létszáma 387 fő, ebből 255 alsós, felsős 123 tanuló. A megvásárolt tárgyi eszközökből minden diákunk részesült. Az alapítványunk azért jött létre, hogy az iskolai munkát hatékonyan segítse, gondolok itt a technikai felszereltség fejlesztésére, hogy modern, kornak megfelelő eszközökkel tudjunk dolgozni. A bevételünk a szülői felajánlásokból tevődik össze (1% és közvetlen pénzbeli hozzájárulás).

- iskola kulturális programjának támogatása
- számítástechnikai eszközök fejlesztése
- szakkörökhöz szükséges anyagok beszerzése
- az iskolai versenyeken jó eredményt elérő tanulók jutalmazása

Céljaink között fontosnak tartjuk a tanulást segítő tanórán kívüli programokat is. Alapítványunk alapító okiratában megfogalmazott céljai közül kiemelkedő jelentőséggel bír a tanulás támogatása. Olyan iskolai környezetet szeretnénk megteremteni, melyben a diákok hasznosan és szívesen töltik szabadidejüket is. Az alapítvány legfontosabb feladata, hogy anyagilag és erkölcsileg is támogassa az iskolában folyó oktató és nevelő munkát, segítse tanulóinak szellemi, erkölcsi és testi nevelését. Az alapítvány célja az iskola tárgyi feltételeinek jobbítása, berendezésének korszerűsítése, bár ez március eleje óta már csak a felső tagozat épületére vonatkozik, hiszen az alsósok Magyarország legmodernebb iskoláját vették át. Céljaink között van még új és korszerű pedagógiai programok átvétele, megismertetése, szabadidős programok, szakkörök, sporttevékenységek támogatása, a kimagasló tehetségek gondozása, segítése, a szabadidő hasznos eltöltésének támogatása eszközbeszerzés és közösségépítő programok támogatása révén. Az alapítvány támogatásával szervezett programjaink élménydússá, vidámabbá teszik az iskolai életet, segítik a közösségépítést.

Fontos számunkra, hogy az iskolai környezet esztétikusabb, rendezettebb, otthonosabb, az alkalmazott technika működőképes legyen. A jutalmazás, díjazás elengedhetetlen mozzanata a különböző iskolai versenyeknek, programoknak.

Budapest, 2022. május 16.

Némethné Virág Gyöngyi

Elnök

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 képviselője 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 kerüljön 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. Önellenőrzések

Az alapítványnál 2021-ben önellenőrzés 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 költséssel 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				Értécsökkenés				Nettó	
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	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

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó	
	nyitó	növ.	csökk.	záró	nyitó	Növekedés	Fejl. tartalék	csökk.	záró	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	182 028
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok,	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	0	4 269 248	182 028
1 ÖSSZESEN	3 938 112	513 164	0	4 451 276	3 583 956	685 292	0	0	4 269 248	182 028

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



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%