

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
TÜSKEVÁR ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS GIMNÁZIUM
2020. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Beszámolási időszak: 2020.január 1.- 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 14.

PH

Kovács Péter

Az intézmény képviselője

A Hiperaktív Alapítvány azonosító adatai, bemutatása

| | |
|---------------------|---|
| Név: | Tüskevár Általános Iskola és Gimnázium |
| Székhely (új): | 1121 Budapest, Konkoly-Thege Miklós út 21. |
| OM azonosító: | 200667 |
| Gazdálkodási forma: | Egyéb jogi személyiségű nonprofit szervezet |
| Fenntartó: | Hiperaktív Alapítvány (1142 Budapest, Kerékgyártó u. 52/A.) |

1. Alakulás, célok

Az alapítvány 2004-ben alapította az intézményt, azzal a céllal, hogy a sajátos nevelési igényű, illetve a tanulásban akadályozott, hátrányos helyzetű gyermekeket, szüleiket és a velük foglalkozó szakembereket segítse. Az alapítvány célja, hogy ezekkel a gyermekekkel megfelelő oktatási módszerekkel foglalkozzanak

2. A számviteli politika alkalmazása

A szervezet számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló többször módosított 479/2016. (XII. 28.) Kormányrendelet és a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.30.) Korm. rendelet alapján e rendeletben foglaltak figyelembe vételével alkalmazza.

2.1. A könyvvezetés módja

Az intézmény könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a beszámoló elkészítéséért felelős személy feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.4. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló Kormányrendelet szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Tüskevár Iskola a tárgyidőszakra egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet, valamint kiegészítő mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

Az egyszerűsített éves beszámoló a kormányrendelet 3. számú melléklete szerinti mérlegből és az 4. számú melléklete szerinti eredménykimutatásból áll.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év február 28.

2.8. Adózási sajátosságok

Az intézmény áfa tekintetében alanyi adó mentességet választott. Társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

A tárgyévben jelentős összegű hiba nem került feltárára.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes

tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100ezer Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.14. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. Az eszközök és források leltározása az üzleti év fordulónapján kerül felvételre, mennyiségben és értékben.

2.15. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírtak szerint történik.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Összehasonlíthatóság

A mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

3.2. A befektetett eszközök értékének változása

A befektetett eszközök nettó értéke 17 121 ezer Ft, ebből az immateriális javak nettó értéke 36 ezer Ft, az idegen ingatlanon végzett beruházások nettó értéke 4514 ezer Ft, az egyéb berendezések, felszerelések gépek, járművek nettó értéke 12 571 ezer Ft.

3.3. Forgóeszközök

Az intézmény 2020. évi követelése egyéb kifizetésekből, szállítói túlfizetésekből adódik. Pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván, deviza számlával illetve valuta pénztárral nem rendelkezik. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2020.12.31-én 2 791 ezer Ft, az elszámolási betétszámla egyenlege 1186 ezer Ft.

3.4. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A saját tőkéje a tárgyévben a tárgyévi pozitív eredmény hatására növekedett az előző üzleti évhez képest 13 765 ezer Ft-tal.

3.5. Kötelezettségek

Az intézmény rövid lejáratú kötelezettségei a következők: pénzügyi lízing miatti kötelezettség 1273 ezer Ft, rövid lejáratú kölcsön 1348 ezer Ft, bér, adó és járuléktartozás 8665 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként, a 2012-ben TÁMOP támogatásból megvalósult informatika terem értékcsökkenés időarányos része került elszámolásra. 384ezer Ft.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Az eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

4.3. Bevételek

A bevétele támogatásokból keletkezett a 2020-es évben.

A Tüskevár Iskola bevételeit és azok változását mutatja be az alábbi táblázat: (ezer Ft)

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Árbevétel | | | |
| Aktivált saját teljesítményérték | | | |
| Egyéb bevételek | 131 579 | 149 318 | 113,5 |
| ebből : - támogatások | 128 316 | 147 003 | 114,6 |
| ebből: adományok | 24 681 | 29 165 | 118,2 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| Bevételek összesen | 131 579 | 149 318 | 113,5 |
| | | | |

4.4. Ráfordítások

A ráfordításokat és azok változását mutatja be az alábbi táblázat: (ezer Ft)

| Megnevezés | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás % |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 37 918 | 30 977 | 81,7 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 91 646 | 102 197 | 111,5 |
| Értékcsökkenési leírás | 2 274 | 379 | 16,7 |
| Egyéb ráfordítások | 149 | 2 000 | |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | |
| Ráfordítások összesen | 131 987 | 135 553 | 102,7 |

4.5. Eredmény

2020. évben az alaptevékenységből származó tárgyévi pozitív eredmény 13 765 ezer Ft.

A vállalkozási tevékenységből származó tárgyévi eredmény: 0 Ft.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

A 2020 üzleti év során a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 25 fő.

Jövedelem kifizetés a vezetőségi tagok részére megtörtént.

5.2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az alapítvány nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

6. A beszámoló a Tüskevár Iskola 2020. évi tevékenységéről a www.tuskevariskola.hu weboldalon található.