

TEMPUS KÖZALAPÍTVÁNY

**KIEGÉSZÍTÉS A TEMPUS KÖZALAPÍTVÁNY 2020. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ,
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETÉHEZ ÉS KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLETHEZ**

HÁTTÉR

A Tempus Közalapítvány 2020. évi mérlegbeszámolóját, kiegészítő mellékletét és a beszámoló közhasznúsági mellékletét elkészítettük a hatályos Civil törvény és Számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően.

A Közalapítvány gazdálkodásának keretet adó pénzügyi terv elfogadására a Kuratórium 2019. december 12-i ülésén került sor. Az év közben történt módosítások a terven átvezetésre kerültek, a módosított tervről a Kuratórium a 2020. december 10-i ülésén kapott tájékoztatást.

A Közalapítvány alapító okiratában foglalt feladatok ellátására a források a támogatókkal megkötött támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően álltak rendelkezésre. A 2020. évi munkatervek teljes körű megvalósítása mellett a rendelkezésre álló keretösszegek és forrás felhasználási adatok folyamatos nyomon követésével törekedtünk a támogatási összegek maximális felhasználására, figyelembe véve a gazdaságossági és minőségi kritériumoknak való megfelelést.

A pénzügyi terv megvalósítása során a korábbi évekhez hasonlóan ismételten kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy a likviditási kockázatokat a lehető legalacsonyabb szinten tartsuk. A szakmai feladatok időbeli tervezése során tekintettel voltunk a támogatási szerződések megkötésének időpontjaira, illetve a feladatokhoz rendelt források beérkezésének dátumaira.

A 2020. év zárási adatai alapján a mérleg főösszege 8,8%-kal, 16.533.280 eFt-ról 17.985.139 eFt-ra növekedett.

A mérleg szerinti eredmény összege 416 eFt, amely összegből 317 eFt a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó eredmény, 99 eFt pedig az alaptevékenységből származik.

1. Mérlegadatok elemzése

Eszközök

Befektetett eszközök

A 2019. évhez képest 152%-kal növekedett az *immateriális javak (szoftverek)* bruttó állománya 15.361 eFt-ra emelkedett. A *tárgyi eszközök* bruttó állománya 12%-kal, 237.855 eFt-ra növekedett, amit a home office munkakörök miatti számítógépbeszerzéssel összefüggő régi, elavult eszközök cseréje magyaráz. Ugyanakkor, mivel az újonnan beszerzett eszközök egyedi értéke nagyrészt a kisértékű besorolásba tartozik, az azonnali leírás is magyarázza, hogy a tárgyi eszközök nettó értéke 63%-kal, 9.915 eFt-ra csökkent.

Összességében a befektetett eszközök nettó állománya 23,2 %-kal csökkent ugyan a 2019 év végi adatához képest, ez mégis megfelelő alapot teremt a feladatok ellátásához.

Forgóeszközök

A *követelések* állománya 2020. évben 18.765 eFt-ról 16.946 eFt-ra változott. A követelések legnagyobb tétele a Nyelvi Program miatt szükségessé vált új irodaterület bérléséhez kapcsolódó 8.384 E Ft kaució.

Az *értékpapírok* állománya a korábbi évekhez hasonlóan éve 0 Ft volt, mivel az Államháztartási tv. 2016. június 18-tól hatályos 79. § (3a) bekezdése alapján a Közalapítvány már nem rendelkezhet értékpapírszámlával, így az induló vagyon illetve az időszakosan likvid pénzeszközök befektetésére sincs lehetőségünk.

A pályázatói feladat sajátosságaiból következik, hogy a mérlegfőösszeg 99,5%-át a *pénzeszközök* teszik ki, melynek állománya 16.450.832 eFt-ról 17.897.192 eFt-ra növekedett a 2019. év zárasi adataihoz képest. A pénzeszközök nagy részét a Campus Mundi EFOP/VEKOP kiemelt projekt elkülönített forintszámlájának és az Erasmus+ program elkülönített deviza bankszámlájának egyenlege adja. A növekedés oka az Erasmus+ pályázati növekedése. A házipénztári pénzeszközök állománya 2020 végén 3.142 eFt volt.

Az *aktív időbeli elhatárolások* közé azon kiadások állománya kerül, amelyekhez kapcsolódóan a bevétel a tárgyévet követően realizálódik, illetve amelyek költségként a következő évet illetik. A mérlegösszege 30.791 eFt-ról 45.725 eFt-ra növekedet.

Eszközök összesen

Az eszközök állománya, így a mérleg főösszege 8,8 %-kal növekedett a tárgyév során

Források

Saját tőke

A *jegyzett tőke* állománya nem változott a 2019. évhez képest, mivel a jegyzett tőke emelésére, csökkentésére nem került sor az év során.

Az előző évek eredményéből származó *tőkeváltozás* állománya 194.904 eFt-ról 196.193 eFt-ra növekedett, a növekedés összege megegyezik a 2019. évi mérleg szerinti eredmény (1.289 eFt) összegével.

A 2020. évi *mérleg szerinti eredmény* 416 E Ft.

Összességében a saját tőke év végi állománya 219.895 eFt-ról 220.311 eFt-ra növekedett.

Kötelezettségek

A kötelezettségek között az előző évekhez hasonlóan kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek szerepelnek. Ezen mérlegsoron tartjuk nyilván a szállítókkal szemben fennálló kötelezettségeket, a 2020. december havi bérek és járulékok 2021. január hónapban kifizetett összegeit, a rehabilitációs hozzájárulás és cégautó adó 2020. évre vonatkozó, 2021-ben kifizetett összegeit.

A szállítókkal szembeni kötelezettségek állománya 59.799 eFt-ról 69.870 eFt-ra növekedett a tárgyév során, amely összetételét tekintve 50.326 eFt belföldi, és 19.544 eFt külföldi szállítóval szembeni kötelezettség. Az elismert szállítói kötelezettségek kiegyenlítésére 2021-ban került sor.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a költségek (ráfordítások) finanszírozására kapott, egyéb bevételként elszámolt támogatás összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget.

A passzív időbeli elhatárolások év végi állománya 16.108.102 eFt-ról 17.519.175 eFt-ra növekedett 2020-ben, amely kisebb részben működési célra kapott bevétel-, nagyobb részben továbbutalási céllal kapott támogatás bevétel (folyamatban lévő Campus Mundi program, Erasmus+ program, Államközi és CEEPUS program bevételei) elhatárolás. A költségek, ráfordítások elhatárolása 12.979 eFt volt.

A növekedés oka összefüggésben áll az eszközök között részletezett, pénzeszközök állományának növekedésével.

Források összesen

A források növekedése elsősorban a pénzeszközök növekedéséhez kapcsolódó, passzív időbeli elhatárolás növekedésének köszönhető.

2. Eredménykimutatás

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 1.293 eFt-ról 5.264 eFt-ra növekedett az előző évhez képest. A vállalati bevétel a teljes bevételnek elenyésző hányada.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege (18.706.609 eFt), mely 6,7%-os csökkenést mutat 2019. évihez képest, magába foglalja a Közalapítvány által 2020-ben kapott támogatások összegét.

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 93.011 eFt volt, amely összeg árfolyamnyereséggént jelentkezett az év során.

Összes bevétel

Az alaptevékenységhez kapcsolódó bevételek összege 1.338.905 eFt-tal csökkent, a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó bevételek összege 3.971 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

Közhasznú tevékenység költségei

A közhasznú tevékenység költségei 2019-hoz képest 1,8%-kal, 2.483.075 eFt-ra emelkedtek, mely elhanyagolható növekedésnek számít.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások magukba foglalják a Közalapítvány által kezelt programok működésének dologi költségeit, illetve a szakmai feladatok megvalósítása során felmerült dologi kiadások összegeit. A felmerült költségek részletezését a kiegészítő melléklet „üzemi költségek és ráfordítások bemutatása” fejezete tartalmazza.

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző évhez képest 26,4%-kal csökkent.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege 17,6%-kal növekedett az előző évhez képest, ami a növekvő feladatokhoz kapcsolódó létszámbővülésnek és az elengedhetetlen bérfejlesztésnek tudható be.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírással kapcsolatban felmerült költség összege az előző évhez képest 25%-kal növekedett. Ez a növekedés nagyrészt a 2020. évi létszámbővülés miatt szükséges kisértékű eszközbeszerzések (bútorok, számítógépek, szoftverek) egyösszegű leírásának tudható be.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások közel 100%-át a továbbutalási céllal kapott, pályázók részére kifizetett támogatások teszik ki. A változás mértéke a 2019. évhez képest 7,5% (-1.320.652 eFt).

Tárgyévi eredmény

Az összes bevétel és összes ráfordítás egyenlege + 416 eFt.

Tempus Közalapítvány, 2021. május 12.

Főkönyvi szám	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
867220	Ceepus - pályázati támogatások ráfordításai - FEIF/1216-4/2020	0	47 622
8672206	Ceepus - pályázati támogatások ráfordításai - 2017.	-2 445	0
8672208	Ceepus - pályázati támogatások ráfordításai - 2018	27 373	-2 950
8672209	Ceepus - pályázati támogatások ráfordításai - 21925/2019/MKFO	47 551	21 066
867561	Comenius - LLP EU EAC-2012-0034. szerződés	-87	0
8676915	EFFECT 2015 - 2573	5 656	0
8676916	E+ ESL PLUS 2015-3282	24 650	0
8676917	STAIRS: 2018-3842	28 132	15 830
867713	Államközi ösztöndíjak 2017	-70	0
867714	Államközi ösztöndíjak 2018/DAAD(Német felsőoktatási csereszolgálat) 2018	129 101	-444
867715	Államközi ösztöndíjak 2019/DAAD(Német felsőoktatási csereszolgálat 2019)	99 289	111 016
867716	Államközi ösztöndíjak 2020/DAAD (Német felsőoktatási csereszolgálat 2020)	0	17 254
867731	Stipendium Hungaricum - Afgán ösztöndíjprogram 2016/63129	5 491	1 385
8678212	KA201, KA219 Strategic Partnership for SE 2016	0	45 230
8678332	KA203 Strategic Partnerships for HE 2017	60 610	21 047
8678242	KA204 Strategic Partnerships for adult education 2016	0	18 857
8678161	Erasmus+ KA105 Youth mobility 2015	-748	0
8678162	Erasmus+ KA205 Strategic partnership for youth 2015	8 246	0
8678262	Erasmus+ KA205 Strategic partnership for youth 2016	0	9 418
8678211	KA101 School education 2016	110	0
8678212	KA201, KA219 Strategic Partnership for SE 2016	97 965	0
8678221	KA102, KA116 VET learner and staff mobility and mobility Charter 2016	-2 137	0
8678222	KA202 Strategic Partnerships for VET 2016	76 296	0
8678232	KA203 Strategic Partnerships for HE 2016	26 699	0
8678233	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme 2016	-8 104	0
8678242	KA204 Strategic Partnerships for adult education 2016	36 298	0
8678261	Erasmus+ KA105 Youth mobility 2016	6 857	0
8678262	Erasmus+ KA205 Strategic partnership for youth 2016	14 524	0
8678311	KA101 School education 2017	22 144	0
8678312	KA201, KA219 Strategic Partnerhip for SE 2017	198 401	131 700
8678321	KA102, KA116 VET learner and staff mobility and mobility Charter 2017	154 983	39 513
8678322	KA202 Strategic Partnerships for VET 2017	195 508	116 605
8678331	KA103, KA107 Higher Education student and staff mobility 2017	-278 049	-46 276
8678332	KA203 Strategic Partnerships for HE 2017	127 199	0
8678333	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme 2017	139 256	-46 074
8678341	KA104 Adult education staff mobility 2017	5 198	787
8678342	KA204 Strategic Partnerships for adult education 2017	33 125	60 463
8678361	Erasmus+ KA105 Youth mobility 2017	72 383	-10 671
8678362	Erasmus+ KA205 Strategic partnership for youth 2017	17 255	25 723
8678364	Erasmus+ KA347 2017	3 252	2 647
8678411	KA101 School Education 2018	76 122	23 509
8678412	KA201, KA229 Strategic Partnership for SE 2018	41 323	210 055
8678421	KA102 Mobility of VET learners and staff 2018	176 537	76 022
8678422	KA116 VET mobility Charter 2018	123 644	15 467
8678423	KA202 Strategic Partnership for VET 2018	8 179	217 211
8678424	KA216 TCA for VET 2018	1 168	0
8678431	KA103 Higher education student and staff mobility 2018	1 127 798	-124 451
8678432	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme 2018	139 323	74 160
8678433	KA203 Strategic Partnership for HE 2018	60 541	198 785
8678441	KA104 Adult education staff mobility 2018	4 230	7 045
8678442	KA204 Strategic Partnership for adult education 2018	60 796	79 778
8678451	KA105 Youth mobility 2018	319 785	40 163
8678453	KA125 EVS pályázatok 2018	-1 743	24 989
8678454	KA205 Strategic Partnership for youth 2018	45 601	0
8678455	KA218 TCA for youth 2018	-3 791	0
8678456	KA347 Structured dialogue 2018	20 639	6 065
8678461	ESC 11 - 2018	75 861	8 531
8678462	ESC 21 - 2018	1 536	407
8678463	ESC 31 - 2018	4 344	1 116
8678511	KA101 School Education 2019	686 647	71 337
8678512	KA201, KA229 Strategic Partnership for SE 2019	1 423 517	0
8678521	KA102 Mobility of VET learners and staff 2019	1 676 187	126 638
8678522	KA116 VET mobility Charter 2019	820 579	49 187
8678523	KA202 Strategic Partnership for VET 2019	367 999	0
8678531	KA103 Higher education student and staff mobility 2019	3 950 034	632 891
8678532	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme 2019	976 482	0
8678533	KA203 Strategic Partnership for HE 2019	284 703	0
8678541	KA104 Adult Education staff mobility 2019	138 602	6 856
8678542	KA204 Strategic Partnership for adult education 2019	536 407	27 867
8678551	KA105 Youth mobility 2019	466 301	320 518
8678554	KA205 Strategic Partnership for youth 2019	109 863	138 266
8678555	KA218 TCA for youth 2019	10 457	0
8678556	KA347 Structured dialogue 2019	12 513	29 316
8678561	ESC 11 (13) - 2019	300 319	178 407
8678562	ESC 21 - 2019	0	1 637
8678563	ESC 31 - 2019	9 330	58 645
8678611	KA101 School Education 2020	0	786 490
8678612	KA201, KA229 Strategic Partnership for SE 2020	0	1 631 790
8678621	KA102 Mobility of VET learners and staff 2020	0	1 642 885
8678622	KA116 VET mobility Charter 2020	0	1 091 434
8678623	KA202 Strategic Partnership for VET 2020	0	381 228
8678631	KA103 Higher Education student and staff mobility 2020	0	4 138 213
8678632	KA107 Higher Education student and staff mobility between Programme 2020	0	1 090 134
8678633	KA203 Strategic Partnership for HE 2020	0	256 769
8678641	KA104 Adult Education staff mobility 2020	0	163 716
8678642	KA204 Strategic Partnership for adult education 2020	0	441 260
8678651	KA105 Youth mobility 2020	0	540 290
8678654	KA205 Strategic Partnership for youth 2020	0	124 112
8678656	KA347 Structured dialogue 2020	0	24 192
8678661	ESC 11, ESC 13 - 2020	0	333 661
8678662	ESC 21 - 2020	0	12 381
8678663	ESC 31 - 2020	0	39 472
867943	Campus Mundi EFOP-3.4.2.-VEKOP-15-2015-00001	2 190 299	500 744
	Összesen:	17 614 044	16 278 935