

Eötvös József Alapítvány
székhely: 1053 Budapest Reáltanoda u. 7.
adószám: 19623300-1-41

„A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte!”

Kiegészítő melléklet 2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 29.

P.h.

.....
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az Eötvös József Alapítvány bemutatása

Az Eötvös József Alapítványt 1990-ban alapították magánszemélyek.

A közfeladatok ellátása során az Alapítvány célja minden olyan kezdeményezés támogatása, amely az oktatás színvonalát és a tanári kar, valamint a diákok erkölcsi és anyagi megbecsülését célozza, ezen belül különösen az oktatástechnikai eszközök gyarapítása, a nyelvi képzés ösztönzése, tanárok speciális képzésének támogatása, a tanulók számára tanulmányi versenyek kiírása és díjazása, külföldi nyelvi tanulmányutak és egyes személyek ill. kollektívák (osztályközösségek) anyagi támogatása, különösképpen a 12. évfolyamon.

Székhelye: 1053 Budapest Reáltanoda u. 7.

Honlapjának címe: <http://www.ejg.hu/>

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2025. március 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Átolné Kovács Ágnes
Regisztrációs szám: 182033

Kurátor Kft.
1132 Budapest Váci út 4.
Adószám: 10235856-2-41

1.4. A beszámoló aláírója

Az Eötvös József Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Alapítvány képviselője, Kecskés Zsuzsanna írja alá.

Az Alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások (2000. évi C. törvény, valamint 479/2016. (XII.28.) kormányrendelet) és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a jogszabály előírásoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben és 479/2016. kormányrendeletben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Alapítvány a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 200.000, - Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Üzleti jelentés

Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50%-át.

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely Az Alapítvány működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres működésén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely Az Alapítvány működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres működésén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Kivételes előfordulású és nagyságú bevétel, költség és ráfordítás az Alapítványnál tárgyévben nem fordult elő.

2.7. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.8. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,

- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági mellékletet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérlegtételek tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.3. Befektetett eszközök

Az Alapítvány a fordulónapon immateriális joggal nem rendelkezett, bruttó 647 eFt nettó 0 eFt tárgyi eszközzel rendelkezett.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítvány követeléseinek mérlegértéke 5 eFt óvadék követelés.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon könyv szerinti értéken 3.895 eFt összegű értékpapírral rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2024. december 31-én 367 eFt. Az elszámolási betétszámla egyenlege 20.490 eFt, értékpapír elszámolási számla egyenlege 60.053 eFt.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 1.971 eFt aktív időbeli elhatárolással rendelkezett, mely pályázati támogatás tárgyévi felhasználása.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 50 eFt.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 72.574 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye -578 eFt.

Az Alapítvány tárgy évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. Szállítókkal szemben 54 eFt, költségvetéssel szemben 541 eFt adófizetési és 2.000 eFt támogatással kapcsolatos elszámolási kötelezettséggel rendelkezett fordulónapon.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak következő időszakra elszámolandó bevétele, költsége nem volt, a fel nem használt SZJA 1% támogatás összege 12.140 eFt.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Eötvös József Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak eFt	Tárgy időszak eFt	Változás az előző évhez képest %
Árbevétel			
Aktivált saját teljesítményérték			
Egyéb bevételek	31.202	51.298	164,41
- Támogatások, adományok	31.202	51.222	164,16
Pénzügyi műveletek bevételei	2.684	2.251	83,87
Bevételek összesen	33.886	53.549	158,03

Az Alapítványnak 2024-ben árbevétele nem volt, bevétele támogatásokból, adományból származott.

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Eötvös József Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak eFt	Tárgy időszak eFt	Változás az előző évhez képest %
Anyagjellegű ráfordítások	1.297	3.253	250,81
Személyi jellegű ráfordítások		397	n/a
Értéksökkenési leírás		265	n/a
Egyéb ráfordítások	18.540	50.212	270,83
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Ráfordítások összesen	19.837	54.127	272,86

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

4.5. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az Alapítvány eredménye tárgy évben -578 eFt, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítvány munkavállalót nem foglalkoztatott.

5.2 Támogatások és felhasználásuk

1.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2023-24 év
- Támogatási összeg: 21.259.427 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 9.119.725 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 12.139.702 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: az Alapítvány a támogatásból szociálisan rászoruló tanulókat, osztályprogramokat (kirándulás, színházlátogatás) támogatott.

2.

- Támogató megnevezése: NEA
- Támogatási program elnevezése: NEAO-KP-1-2024/10-001220
- Támogatási időtartam: 2024-25
- Támogatási összeg: 2.000 eFt
- Tárgy évben felhasznált összeg: 1.924 eFt
- Tárgy évben folyósított összeg: 2.000 eFt
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összegből az Alapítvány működési költségeinek egy részét fizette.

3.

- Támogató megnevezése: OTP Bank
- Támogatási program elnevezése: -
- Támogatási időtartam: 2024
- Támogatási összeg: 3.200 eFt
- Tárgy évben felhasznált összeg: 3.200 eFt
- Tárgy évben folyósított összeg: 3.200 eFt
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összegből az Alapítvány rendezvények (Sulimozi) költségeinek egy részét fizette.

4.

- Támogató megnevezése: IGPark
- Támogatási program elnevezése: -
- Támogatási időtartam: 2024
- Támogatási összeg: 1.000 eFt
- Tárgy évben felhasznált összeg: 1.000 eFt
- Tárgy évben folyósított összeg: 1.000 eFt
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összegből az Alapítvány rendezvények (Eötvös Tavaszi Fesztivál, Alkotóműhely) költségeinek egy részét fizette.

5.

- Támogató megnevezése: Dumasínház
- Támogatási program elnevezése: -
- Támogatási időtartam: 2024
- Támogatási összeg: 1.752 eFt
- Tárgy évben felhasznált összeg: 1.752 eFt
- Tárgy évben folyósított összeg: 1.752 eFt
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összegből az Alapítvány rendezvények (Zene Világnapja Fesztivál, Eötvös Bazár, Pályaprogram) költségeinek egy részét fizette.

6. Beszámoló az Alapítvány 2024. évi tevékenységéről

Az Alapítvány három célterületen nyújt támogatást az 1% terhére. Ezek iskolai- vagy osztályprogramok, illetve szociális támogatás az iskolában tanuló diákok részére.

A szociális támogatás esetében a hátrányos helyzetű diákok támogatását biztosítja tanulási eszközök vásárlásában vagy nyelvtanulásban.

Az iskolai programok esetében a gimnázium által megszervezésre került táborok, szakkörök, programok támogatása volt a cél. Ennek keretében a különböző táborokhoz, szakkörökhöz tartozó eszközök (Tantáborok, Kéktúra szakkör, Kultúrtörténelmi tábor), programok (PályaProgram, YRONS), iskolai rendezvényekhez tartozó ajándékok (Mikulás ünnepség, Szalagavató, Tanévzáró, Pedagógusnap) beszerzésének támogatása valósult meg.

Az Alapítvány az osztályprogramok támogatásával hozzájárult az osztályközösségek tanulmányi kirándulásainak és nyári táborainak költségeihez.

A Nemzeti Együttműködési Alap pályázatán nyert támogatásból az Alapítvány a működési költségeinek (könyvelési díj) finanszírozása mellett hozzájárult a nyári táborok utazási és szállásköltségeihez. Ezen felül szintén ennek az alapnak a terhére további, az oktatáshoz szükséges elektronikus taneszközök, informatikai eszközök beszerzését támogatta.