

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

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2023. május 31.

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 2023. január 01. - 2023. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023. május 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, Dr. Baráth Livia írja alá.

Az Alapítvány legfőbb irányító szervének döntése értelmében 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 összeállítására 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 100.000,- 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 tárgy évben 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 mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

3.3. Befektetett eszközök

Az Alapítvány a fordulónapon immateriális jószággal nem rendelkezett, bruttó 647 E Ft nettó 0 E Ft 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 E Ft óvadék követelés, értékpapírszámla követelés 57.804 E Ft

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon könyv szerinti értéken 3.898 E Ft összegű értékpapírral rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2023. december 31-én 174 E Ft. Az elszámolási betétszámla egyenlege 20.237 E Ft.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 32 E Ft aktív időbeli elhatárolással rendelkezett.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 50 E Ft.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 58.525 E Ft.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 14.049 E Ft nyereség.

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 7 E Ft, költségvetéssel szemben 5 E Ft kötelezettséggel rendelkező fordulónapon.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak következő időszakra elszámolandó bevétel 342 E Ft 2023-re áthúzódó NEA támogatás, passzív időbeli elhatárolást igénylő költsége nem volt, halasztott bevétel 9.120 E Ft tárgyévben fel nem használt SZJA 1% támogatás.

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 eredmény-kimutatás 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 e Ft	Tárgy időszak e Ft	Változás az előző évhez képest %
Árbevétel			
Aktivált saját teljesítményérték			
Egyéb bevételek	11.401	31.202	273,67
- Támogatások, adományok	11.401	,31.202	273.67
Pénzügyi műveletek bevételei	1.509	2.684	177,86
Bevételek összesen	12.910	33.886	262,47

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 e Ft	Tárgy időszak e Ft	Változás az előző évhez képest %
Anyagjellegű ráfordítások	971	1.297	133,57
Személyi jellegű ráfordítások	12		
Értécsökkenési leírás	56		
Egyéb ráfordítások	9.350	18.540	198,28
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Ráfordítások összesen	10.389	19.837	190,94

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 14.049 E Ft nyereség, amelyet a tőkeváltozás javára számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítvány munkavállalót nem foglalkoztatott.

6. Beszámoló az Alapítvány 2023. évi tevékenységéről

- SZJA 1 %

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, Társas Könyvtár, Kéktúra szakkör, Kultúrtörténelmi tábor), programok (PályaProgram, YRONS), iskolai rendezvényekhez tartozó ajándékok (Mikulás ünnepség, Szalagavató, Tanérváró, Pedagógusnap) beszerzésének támogatása valósult meg.

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

- **NEA-KP-1-2023/10-000711 1.500.000.- Ft**

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.

2024. évre elhatárolás 341.880.- Ft

- **Belváros Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzat 832.562.- Ft**

A Támogatás 2023. évben a nyári táboroztatás költségeit biztosította.

TÁMOGATÁS felhasználás:

- SZJA 1 %

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, Elsősegélynyújtási szakkör, Társas Könyvtár), programok (Pálya Program), iskolai rendezvényekhez tartozó ajándékok (Mikulás ünnepség, Szalagavató) beszerzésének támogatása valósult meg.

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

Felhasználás 2022.évben érkezett 1 % elhasználás 7.883.859.- Ft

2023. évben érkezett 1 % felhasználás 2.085.309.- Ft

2023. év felhasználás 9.969.168.- Ft

- NEA Pályázat **1.500.000.- Ft**

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.

2023. év felhasználás: **995.061.- Ft**

2023. évre elhatárolás 504.939.- Ft

- **NEA Pályázat 2021.évben kapott 649.810.-Ft**

A Nemzeti Együttműködési Alap pályázatán nyert támogatásból az Alapítvány a működési költségeinek (könyvelési díj) finanszírozása mellett hozzájárult a nyári táborok utazási és szállásköltségeihez.