

**BETHLEN GÁBOR OKTATÁSI ALAPÍTVÁNY**

**2023. ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

## **Az alapítvány bemutatása**

Alapítvány neve: Bethlen Gábor Oktatási Alapítvány

Székhelye: 4400 Nyíregyháza Gomba utca 3.

Internetes honlap címe: [www.bethlenalapitvany.hu](http://www.bethlenalapitvany.hu)

Létesítő okirat kelte: 2002.06.30.

Országos azonosító: 1600/60136/2002/601362002

Eljáró bíróság neve: Nyíregyházi Törvényszék

Ügyszám: 1600/Pk.60136/2002

Bírósági határozat száma: 71

Adószáma: 18808951-1-15

Statisztikai számjel: 18808951-9499-569-15

Internetes honlap címe: [www.bethlenalapitvany.hu](http://www.bethlenalapitvany.hu)

Szervezet nyilvántartási száma: 15-01-0001000

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Közhasznú jogállás megszerzésének időpontja: 2002.09.20.

Az alapítvány induló tőkéje: 150.000,-Ft

A szervezet képviselője: Papp János

Az alapítvány ügyvezető szerve: Kuratórium

Kuratórium tagjai:

Zöldesi András

Gulyás Csaba

### **A szervezet céljának rövid leírása:**

Az alapítvány célja Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye területén a zsidó-keresztény hagyományokon és erkölcsön alapuló, korszerű és igényes pedagógiai munkát folytató alap és középfokú oktatás támogatása, érdekképviselése, érdekei érvényesítése, illetve körülményei javítását szolgáló valamennyi tevékenység és program támogatása, elősegítése.

Az alapítvány kiemelt célja továbbá a fenti elvek megvalósítása érdekében a Hit Gyülekezete erkölcsi, szellemi és anyagi támogatását élvező oktatási intézmény-, és az abban tanuló tehetséges- és szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek támogatása, segítése, valamint az eszközállományának fejlesztése és korszerűsítése.

Az alapítvány az alábbi közhasznú tevékenységek folytatására jött létre: -

- a.) szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
- b.) nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- c.) kulturális tevékenység,
- d.) kulturális örökség megóvása,
- e.) gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselés,
- f.) hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,

g.) sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

### **Egyéb információk:**

Az Alapítvány a 479/2016. (XII.28) Kormányrendelet 16. §-a és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Az alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálót nem kíván alkalmazni.

Az alapítvány könyvviteli nyilvántartásait, továbbá egyszerűsített éves beszámolóját a könyvviteli szolgáltatással megbízott Nyír-Afondó Bt (székhely: 4432, Nyíregyháza Vasút utca 41., adószám: 21562271-1-15, képviselő: Kusnyerik Lászlóné, mérlegképes regisztrációs szám: 208242) irányításával készítette el.

Az Alapítvány tevékenységét közhasznú szervezetként látja el.

Az Alapítványi vagyon kezelője, legfőbb döntéshozó, képviselő és ügyvivő szerve az Alapító által létrehozott kuratórium.

Az Alapítvány a gazdálkodása során elért eredményt nem osztja fel, hanem azt az Alapító Okiratban meghatározott célok megvalósítására fordítja.

### ***A számviteli politika alkalmazása***

#### *A beszámoló formája, és a könyvvezetés*

A számviteli politika célja:

- az Alapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós képet mutasson,
- meghatározza azokat az adatokat, amelyek az Alapítvány valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének bemutatásához szükségesek,
- bemutassa az Alapítvány adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő értékelési módok és eljárások, az eredmény kimutatása formájának megválasztását.

A Sztv. 6. § (2) bekezdésében és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: rendelet) 3. és 4. melléklet alapján egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza:

- a mérleget,
- az eredménykimutatást,
- a kiegészítő mellékletet

az egyesülési jogról, közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban Civil tv.) 29. § (4)-(5) bekezdésében előírt tartalommal

- közhasznúsági mellékletet

a Civil tv. 29. § (6) és (7.) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően, az Országos Bírósági Hivatal honlapján közzétett, elektronikus adatszolgáltatás (PK-842 sz. nyomtatvány) azon lapjainak csatolásával, amelyek a közhasznú jogállás megállapításához szükségesek, illetve tájékoztatást adnak a támogatások célszerű felhasználásáról.

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

Az alapítvány könyvvezetési formája kettős könyvvitel.

A költségek elszámolása költség nemenként az 5. számlaosztályban történik, és év végén kerülnek át a 8. számlaosztályba.

A **mérleg fordulónapja** az üzleti év utolsó napja, azaz december 31. napja, a **mérlegkészítés időpontja** a mérlegfordulónap hónapját követő harmadik hónap utolsó napja.

A könyvvizetés során alapítványunk elkülönítetten mutatja ki a rá vonatkozó sajátos gazdálkodási jogszabályban meghatározott alaptevékenységgel, valamint vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos (ár bevételeket, ráfordításokat (költségeket), kiadásokat).

#### **Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:**

A számviteli törvény alapján a mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó meghatározott árfolyamon kell kimutatni. Az alapítványunk döntése értelmében a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos **devizaárfolyamon** számítjuk át ezen értékeket.

Az anyagokat, árukat tényleges beszerzési áron értékeljük, figyelembe véve, hogy az adott típusú készletből a legkorábbi kerül először felhasználásra.

A vásárolt készletek évközben költségként kerülnek könyvelésre. Év végén a leltár az utolsó beszerzési áron (bekerülési értéken) kerül értékelésre és készletre vételre.

#### **Értékcsökkenési elszámolás** módszere, gyakorisága.

Az értékcsökkenés elszámolása szervezetünknel a várható használati időnek megfelelően történik. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása az eszközök bruttó értéke alapján, lineáris leírási módszerrel kerül elszámolásra évente. Kis értékűnek minősül minden olyan eszköz, melynek könyv szerinti értéke nem haladja meg 200 E Ft-ot. A 200 E Ft alatti tárgyi eszközök értékét a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el, az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Alapítványunk a **maradványérték** meghatározásánál az aktiválandó eszköz jellegét és a hasznos élettartalmát veszi figyelembe. Az alapítvány az utánfutója után 30%-ban határozta meg a maradványértékét.

Terven felüli értékcsökkenést abban az esetben számol el, ha az eszköz megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható.

**Értékvesztések elszámolására** - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet

Az alapítvány **értékhelyesbítés** lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Az alapítvány **valós értéken történő értékelés** lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Az alapítvány a garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre **céltartalékot** az általános szabályok szerint képez.

A **követelések nyilvántartása** az adósok által elismert összegben történt. A követeléseket a mérlegkészítés időpontjában minősítettük.

A bankbetéteket a banki számlakivonatokkal egyező összegen, a házi pénztárban lévő készpénz összegét a pénztárkönyvvel egyező összegen értékeltük.

A források értékelése könyvszerinti értéken történt.

#### **Jelentős értékek:**

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt,

saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, de legalább az 1 M Ft-ot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Az Alapítvány számviteli rendszerének és politikájának kialakításakor nem tért el a Számviteli törvény 14. §-ban meghatározott alapelvektől.

### **Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **Össze nem hasonlítható adatok**

Az alapítvány mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változásokmiatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

Az alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### **Befektetett eszközök**

#### **Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

#### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	170.000	150.000	-20.000

Tárgyi eszközök között egy 2016- ban pályázati forrásból finanszírozott Lego Mindstorms Education bázis szett töltővel.

Tárgyi eszköz értéke a tavalyi évhez képest csökkenő tendenciát mutat az évente elszámolt értékcsökkenés miatt, ami lineáris módszerrel számolva 20.000,- Ft.

Az Alapítványnál 2023.12.31-én beruházás nem volt folyamatban.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

Befektetett pénzügyi eszközök összege 2023.12.31-én 5.000 e Ft, áll:

- Magyar Posta Takarékszövetkezet Harmónia Befektetés
- Magyar Posta Takarékszövetkezet Ingatlan Alap

Az értékpapírokat tényleges beszerzési áron értékeli.

## Forgóeszközök

### Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adataiban készlet értéke nem jelenik meg.

### Követelések jelentős tételei

A követelések között egy 120.000,-Ft értékű tétel szerepel, ami egy szállítói túlfizetésből jelentkezik.

### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	228	751	523
Folyószámla	1 206	1 410	204
Elkülönített számla (ösztöndíjszámla)	223	123	-100
2 db alszámla	337	337	0
Értékpapír számla	-19	-37	-18
Pénzeszközök összesen	1 975	2 584	609

A MBH Nyrt- nél vezeti a számláit az alapítvány.

### Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	830	626	-204
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	4	4

Az alapítvány a számviteli előírás szerint átmenő tételeket szerepeltette itt, mellyel eleget tett a számviteli törvény teljességre és óvatosságra vonatkozó alapelveinek. Záró értéke 630 e Ft, bevételi oldalon a 2022-ben utalt SZJA 1% összege került elhatárolásra (ami elköltésre került és bevételei között is szerepeltette, de 2023-ban még az elszámolása nem történt meg), a költség oldalon az alapítvány honlap domain előfizetése a 2024. és 2025. évre.

### Saját tőke alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Induló tőke/ Jegyzett tőke	150	150	0
Tőkeváltozás eredmény	10 344	6 100	4 244
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-4 244	829	-3 415
Tárgyévieredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0
ÖSSZESEN:	6 250	7 079	829

A Saját tőke összegében pozitív változást az alaptevékenységből származó tárgyévi nyereség eredményezett.

### Céltartalékok

A mérleg tárgyidőszaki adatai között céltartalék nem szerepel.

### Kötelezettségek

Az alapítvány hátrасorolt kötelezettséggel és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 575	1 255	-320

2023.12.31-én az Alapítványnak a 2022- ben utalt 631.763,- Ft és 2023-ban utalt 597.979,-Ft és kiegészítésként 4.050,-Ft magánszemélyek SZJA 1% -a (1.233.792,-Ft) melynek elszámolására és részbeni elköltésére még nem került sor. Illetve az alapítvány bankszámlájára érkezett téves utalásokból 21.265,-Ft visszafizetési kötelezettség terheli az alapítványt.

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Passzív időbeli elhatárolások	150	150	0

Az alapítvány a számviteli előírás szerint átmenő tételeket szerepeltette itt, mellyel eleget tett a számviteli törvény teljességre és óvatosságra vonatkozó alapelveinek, mert a mérleggel lezárt időszakhoz kapcsolódó valamennyi ismert és várhatóan felmerülő kötelezettséget számításba vette. Záró értéke 150 e Ft, amely a 2023. évi könyvelési díjat takarja.

### Az alapítvány vagyoni helyzete:

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	78%	83%
2	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	19,74%	14,79%
3	Tőkefeszültségi mutató	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,252	0,177
4	Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	41,66	47,19
5	Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,20	1,37

6	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	64,8%	60,7%
7	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	24,7%	31,9%

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 120,88 %-ban, a tárgyévben 137,45 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 829 e Ft értékkel, 113,26 %-kal növekedett

A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 25,2 %-át, a tárgyévben 17,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet erősödött.

Az alapítvány tőkeerőssége növekedett.

### Az alapítvány likviditási és fizetőképessége

Az alapítvány pénzeszköz állománya növekedett 720 e Ft-tal.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Hosszú távú likviditási ráta	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,25	2,15
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.- készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1,25	2,15
3	Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	1,25	2,06
4	Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,25	2,06

A 2023. december 31-i mérlegkedvező likviditási helyzetet tükröz, a fordulónapi pénzeszközök (2.584 e Ft) fedezetet biztosítanak a rövid lejáratú kötelezettségekre (1.255 e Ft).

Az alapítvány rövid távú likviditása biztosított. A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,25, a tárgyévben 2,15 volt. A hosszú távú likviditás erősödött.

### Az alapítvány jövedelmezősége:

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-	-
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Tárgyévi eredmény</u> Eszközök összesen	-67,90 %	9,77 %
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Tárgyévi eredmény</u> saját tőke	-53,21 %	11,71 %



### Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Az alapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az Alapítvány a 2023. évben, a bázis időszakhoz hasonlóan kizárólag alaptevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem végzett.

### **Bevételek alakulása és megoszlása:**

adatok E Ft-ban

<b>Bevétel-kategória</b>	Előző időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgyidőszak E Ft	Tárgyidőszak %
Árbevétel	0	0	0	0
Aktiváltsaját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	27 159	100%	29 800	100%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0%	1	0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>27 160</b>	<b>100%</b>	<b>29 801</b>	<b>100%</b>

#### **Árbevétel tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban árbevétel értéke nem jelenik meg.

#### **Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban aktivált saját teljesítmény értéke nem jelenik meg.

#### **Pénzügyi műveletek bevételei tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban pénzügyi műveletek bevételei értéke 1.000,- Ft, mely a pénzügyi kamatbevételből származik.

#### **Egyéb bevétel tételei**

Az alapítvány a 2023. évi eredménykimutatásában 29.800.754,-Ft, 2022-ben pedig 27.159.636, Ft bevételt mutatott ki, ez 2.641.118,-Ft növekedést mutat.

Az egyéb bevételek gyakorlatilag teljes egészében a támogatásokat (benne az adományokat) és a hozzá kapcsolódó elszámolásokat tartalmazza.

A Civil tv. előírása szerint az adomány és a támogatás fogalma a következő:

adomány: a civil szervezetnek – létesítő okiratban rögzített céljaira – ellenszolgáltatás nélkül juttatott eszköz, illetve nyújtott szolgáltatás.

A 2023. évben ténylegesen kapott adományok összege, annak adományozónkénti és forma szerinti összetétele a következő:

Adományozó	Adomány formája				Eft-ban
	Pénz	Szolgáltatás	Termék	Tárgyi eszköz	Összesen
	közhasznú tev. költségei, ráfordításai ellentételezésére, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott			Fejlesztési célú	
Belföldi					0
Külföldi					0
Civil szervezetk					0
Belföldi gazdálkodó					0
Külföldi gazdálkodó					0
Belföldi magánszemély	29.125	0	0	0	29.125
Külföldi magánszemély					0

A ténylegesen kapott támogatások összege ettől eltér, mert vannak olyan támogatások, melynek értéke – a számviteli előírások miatt – nem a tárgyévi eredménykimutatás bevételeiben jelenik meg, hanem a felhasználásnak megfelelően a következő évek eredményében.

A támogatások magánszemélyektől érkeztek.

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Szociális és Köznevelési Osztálya „önszerveződő közösségek” támogatása keretében 50.000,-Ft támogatásban (pályázati azonosító: SZOC-3580/2023) részesítette az alapítványt. A programban az alapítvány a Bethlen Gábor Gimnáziummal karöltve a nyíregyházi Családok Átmeneti Otthon lakóit lepte meg karácsony alkalmával - a közösen készített süteményekkel és a vásárolt higiéniai felszerelésekkel, játékokkal, édességekkel, gyümölcsökkel.

A magánszemélyek személyi jövedelemadójuk 1 % - nak felajánlásával szintén kiemelkedő segítséget nyújtottak a célok megvalósításához.

**Ezúton is szeretnénk megköszönni minden támogató segítségét!**

A 2023-ben kapott támogatások a közhasznú tevékenység költségei, ráfordításai ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélküli támogatások voltak.

Külföldről nem érkezett támogatás.

A támogatások (2023-ban ténylegesen befolyt) formája 100%-ban pénzben nyújtott támogatás.

adatok E Ft-ban

Támogatás forrása, jellege	Előző év	Tárgyév	Változás
A. Központi költségvetési támogatás	0	0	0
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	50	50
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	0
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0	0	0

E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	626	598	-28
F. Közszolgáltatási bevétel	0		0
Támogatások magánszemélyektől	26 328	29 125	2 797
Támogatások vállalkozóktól	0	0	0
ezekből (adomány)	0	29 125	
Alapítótól kapott támogatás	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összes kapott támogatás	26 954	29 773	2 819

Az Alapítvány 2022. évben az 1996. évi CXXVI. törvény alapján, a magánszemélyek 2021. évi személyi jövedelemadója 1%-ának felajánlásaként, összesen 625 553,-Ft támogatást kapott. Ezt az Alapítvány – tartalékolás nélkül - teljes egészében felhasználta 2023. évben. Az alapítvány a felhasználásról az állami adóhatóság felé az elszámolást elkészítette. Az elszámolás – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a 22KOZ „Közlemény az adózó rendelkezése szerint a kedvezményezett részére átutalt összeg felhasználásáról” címmel az alapítvány honlapján is közzétételre kerül.

A 2023-ban kiutalt SZJA 1% összege 597.979,-Ft és 4.050,-Ft. kiegészítés, ami 2024-ben kerül felhasználásra.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak/adományainak (Cél szerinti juttatások) bemutatása:

A Bethlen Gábor Oktatási Alapítvány 2023-ban is folytatta az Alapító Okirata szerinti közhasznú tevékenységeit.

#### **A cél szerinti juttatások kimutatása**

A cél szerinti juttatások részletezve a PK-942 számú, kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolójának közhasznúsági mellékletében került bemutatásra.

Valamennyi támogatás vissza nem térítendő támogatásnak minősül.

Támogatási Program megnevezése: **Bethlen Ösztöndíj**

Támogató megnevezése: magánszemélyek

Támogatás forrása: -

Támogatás időtartama: 2023. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): -

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 225.000,-Ft

Támogatási összeg (tárgyévben folyósított összeg): 0,- Ft

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: 2 fő részére ösztöndíj támogatás

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítvány kuratóriuma 1 fő közoktatásban tanuló fiatal a Magyar Ifjúsági Robot Kupa versenyen való részvételét támogatta, valamint 1 fő pedagógus egyetemi tanulmányát segítette a támogatás összegével.

Támogatási Program megnevezése: **Magánszemélyek 1% SZJA támogatás felhasználása**

Támogató megnevezése: -

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2023. naptári év

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): 631.763,-Ft

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 631.763, igénybevett szolgáltatás

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A kiutalt összeg 625.553,-Ft volt, mert gépjárműadó követelésre 6.210,-Ft visszatartásra maradt.

Az alapítvány a megkapott összeget teljes egészében az Alapító Okiratában szereplő cél szerinti nevelési, oktatási tevékenységre fordította. Bethlen Gábor Iskola és Óvodának nyújtott támogatás egy részét eszközbeszerzésre (2 db használt számítógép beszerzés) fordította, másrészt a támogatási összegből az Intézmény két programjának (Filharmónia előadás-sorozat és Mikulásünnepség a Bethlen Gábor Iskola és Óvoda tanulóinak, diákjainak) megvalósítását támogatta.

Támogatási Program megnevezése: **Oktatási tevékenység támogatása, köznevelési célterület**

Támogató megnevezése: magánszemélyek, gazdálkodók

Támogatás forrása: -

Támogatás időtartama: 2023. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): -

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 26.174 e,- Ft

Támogatási összeg (tárgyévben folyósított összeg): 26.174 e,- Ft

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: egyéb ráfordítás

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítványi támogatás egy részét a Bethlen Gábor Iskola és Óvoda az iskolabusz működésére fordította. Azon kívül különböző programok kerültek finanszírozásra pl: 8. és 12. osztály ballagás, tehetségműhelyek, érettségire való felkészítések, pályázatírás, iskolai projektnapok, mikulásünnepség, művészeti programok támogatása.

Támogatási Program megnevezése: **Sporttevékenység elősegítése, szervezése, támogatása,**

Támogató megnevezése: -

Támogatás forrása: -

Támogatás időtartama: 2023. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): -

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 100.000,- Ft

Támogatási összeg (tárgyévben folyósított összeg): -

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: egyéb ráfordítás

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítvány a Dávid Sport Club ökölvívó szakosztály működését is támogatta, hozzájárulva szakmai felkészülés és versenyeztetés sikerességéhez, utánpótlás korú sportolók szakmai neveléséhez, az ökölvívó sportág népszerűsítéséhez.

## **Ráfordítások alakulása:**

adatok E Ft-ban

<b>Ráfordítás-kategória</b>	Előző időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgyidőszak E Ft	Tárgyidőszak %
Anyagjellegű ráfordítások	1 519	4,9%	1 815	6,3%
Személy jellegű ráfordítások	0	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	99	0,3%	20	0%
Egyéb ráfordítások	29 786	94,8%	27 137	93,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai				
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>31 404</b>	<b>100%</b>	<b>28 972</b>	<b>100%</b>

## **Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei:**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	17	131	114
Igénybevett szolgáltatások	1 429	1 606	177
Egyéb szolgáltatások	73	78	5
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 519	1 815	296

Jellemzően előforduló költségek:

Szociális tevékenységgel kapcsolatos kiadások és szolgáltatások, honlap tárhely díja, számviteli szolgáltatás díja, bankköltség, biztosítási díj.

## **Személy jellegű ráfordítások jelentős tételei:**

adatok E Ft-ban

Személy jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás
Béröltség	0	0	0
Személy jellegű egyéb kifizetés	0	0	0
Bérfelrakások	0	0	0

## **Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Egyéb ráfordítások	29 786	27 137	- 2 649

Tartalma: átadott támogatások, amik a cél szerinti juttatásoknál kerültek bemutatásra, illetve gépjárműadó. Valamennyi ráfordítás a közhasznú tevékenység érdekében merült fel.

## Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában forgalmi adatként tétel nem szerepel.

## Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## Tájékoztató kiegészítések

1. A beszámolási időszakban az alapítvány kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.
2. Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.
3. A tárgyévben nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.
4. Az alapítvány a vezető tisztségviselőinek, felügyelőbizottság tagjainak az üzleti évben nem nyújtott juttatást, nem folyósított előleget és kölcsönt és annak visszafizetése sem történt, a nevükben nem vállaltak garanciális kötelezettséget.
5. Az Alapítvány 2023. évi közhasznú tevékenysége során 829 e Ft eredményt számolt el, melyet tőkeváltozás címen az eredménytartalékba helyez.
6. Az alapítványnak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. Veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.
7. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Javadalmazás (eFt)
Fizikai dolgozók	0	0
Szellemi dolgozók	0	0
Állományon kívüliek	1	0
<b>Összesen</b>	1	0