

**BETHLEN GÁBOR OKTATÁSI ALAPÍTVÁNY**

**2020. ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

## **Az alapítvány bemutatása**

Alapítvány neve: Bethlen Gábor Oktatási Alapítvány

Székhelye: 4400 Nyíregyháza Gomba utca 7.

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:

Kassainé Sólyom Beáta

Puskásné Rudi Ágnes

Mák János

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, érdekképviselete, 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 könyvvizsgálót nem kíván alkalmazni.

Az alapítvány könyvviteli nyilvántartásait, továbbá egyszerűsített éves beszámolóját a könyvviteli szolgáltatással megbízott Nyír-Afondó Bt (székhely: 4432, Nyíregyháza Vasút út 41., adószám: 21562271-1-15) irányításával készítette el.

Az Alapítvány tevékenységét közhasznú szervezetként látja el.

Az Alapítványi vagyron 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-642 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 könyvvezetés 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 kulccsal kerül elszámolásra évente. Kis értékűnek minősül minden olyan eszköz, melynek könyv szerinti értéke nem haladja meg 100 E Ft-ot. A 100 E Ft alatti tárgyi eszközök értékét a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számoljuk el.

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, rendeltetészerűen nem használható.

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

A bankbetéteket a banki számlakivonatokkal egyező összegben, a házi pénztárban lévő készpénz összegét a pénztárkönyvvel egyező összegben 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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A mérleg fordulónapja után nem volt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná az alapítvány 2020. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját.

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

## A mérleghez kapcsolódó kiegészítések, értékelés

Az alapítvány vagyoni helyzetének vizsgálatakor megállapítható, hogy az alapítvány vagyoni helyzete stabil a beszámoló fordulónapján az alapítvány saját tőkéje 12 077 E Ft, (a tavalyi évhez képest 2 085 E Ft növekedést mutat) 150 E Ft induló tőke mellett. A Saját tőke összegében pozitív változást az alaptevékenységből származó tárgyévi nyereség eredményezett.

Az Alapítvány stabil vagyona értékpapírjaiban, valamint pénzeszközeiben mutatkozik. Kiegyensúlyozott likviditási helyzetét mutatja, hogy kötelezettségekkel nem rendelkezik, fizetési kötelezettségeinek mindenkor határidőben eleget tett.

Az eszközök 58 %-a forgóeszköz, ezen belül a pénzeszközök az eszközök 58 %-át teszik ki.

Immateriális javakkal 2020.12.31.-én nem rendelkezett.

Tárgyi eszközök között egy 2016- ban pályázati forrásból finanszírozott Lego Mindstorms Education bázis szett töltővel, valamint 2017-ben vásárolt utánfutó pótkocsi szerepel melyeknek értéke 2020.12.31-én 379 E Ft.

Tárgyi eszköz értéke a tavalyi évhez képest csökkenő tendenciát mutat az évente elszámolt értékcsökkenés miatt, ami lineáris módszerrel számolva 110.807,- Ft.

Az Alapítványnál 2020.12.31-én beruházás nem volt folyamatban.

Befektetett pénzügyi eszközök összege 2020.12.31-én 5.000 e Ft, áll:

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

Az értékpapírokat tényleges beszerzési áron értékeli.

Készletekkel, követelésekkel 2020.12.31-én nem rendelkezett.

A Forgóeszközök állománya 7.540 e Ft.

Az Alapítvány 2020. december 31-én az alábbi pénzeszközökkel rendelkezett:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztár	971	2 927	1 956
Folyószámla	2 301	2 483	182
Elkülönített számla (ösztöndíjszámla)	888	1 800	912
2 db alszámla	337	337	0
Értékpapír számla	5	-7	-12
Pénzeszközök összesen	4 502	7 540	3 038

A Takarékbank Zrt- nél vezeti a számláit az alapítvány.

Aktív időbeli elhatárolások értéke a mérlegben 2020.12.31-én nem került kimutatásra.

A saját tőke állománya 2020.12.31-én 12 077 e Ft, mely az alábbiak szerint:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Induló tőke/ Jegyzett tőke	150	150	0
Tőkeváltozás eredmény	11 436	9 843	-1 593
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-1 594	2 084	3 678
Tárgyévieredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>9 992</b>	<b>12 077</b>	<b>2 085</b>

A források 93 %-a saját tőke.

Kötelezettségek:

2020.12.31-én az Alapítvány nem rendelkezett kötelezettséggel.

A passzív időbeli elhatárolások az előző évhez képest változtak, záró állományuk 842 e Ft, amely a 2020. évben megkapott magánszemélyek SZJA 1%-os felajánlott támogatás összegét takarja, ami 2021-es költségek fedezetére szolgál.

#### 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 a 2020. évben, a bázis időszakhoz hasonlóan kizárólag alaptevékenységet folytatott, vállalkozási tevékenységet nem végzett.

## Bevételek alakulása és megoszlása

adatok E Ft-ban

Bevétel-kategória	Előző időszak E Ft	Előző időszak %	Tárgyidőszak E Ft	Tárgyidőszak %
Árbevétel	0	0	0	0
Aktiváltsaját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	7 010	99,97%	27 431	100%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0,03%	0	0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 012</b>	<b>100%</b>	<b>27 431</b>	<b>100%</b>

Év közben érkezett támogatás magánszemélyektől és vállalkozástól egyaránt.

Az alapítvány 2020-ban pályázati támogatásban nem részesült.

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

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

A 2020-ban kapott támogatások a közhasznú tevékenység költségei, ráfordításai ellentételezésére visszafizetési kötelezettség nélküli támogatások voltak.

Külföldről nem érkezett támogatás.

A támogatások (2020-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	50	0	- 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	1 359	842	-517
F. Közszolgáltatási bevétel	0	0	0



Támogatások magánszemélyektől	5 230	27 331	22 101
Támogatások vállalkozóktól	370	100	- 270
ezekből (adomány)	3 000	100	-2 900
Alapítótól kapott támogatás	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0	-3
Összes kapott támogatás	7 012	28 273	21 261

Az Alapítvány 2019. évben az 1996. évi CXXVI. törvény alapján, a magánszemélyek 2018. évi személyi jövedelemadója 1%-ának felajánlásaként, összesen 1.359.891,-Ft támogatást kapott. Ezt az Alapítvány – tartalékolás nélkül- teljes egészében felhasználta 2020. évben. Az alapítvány a felhasználásról az állami adóhatóság felé az elszámolást elkészítette. Az elszámolás – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a 19KOZ „Közlemény az adózó rendelkezése szerint a kedvezményezett részére átutalt összeg felhasználásáról” címmel az alapítvány honlapján is közzétételre kerül.

A 2020-ban kiutalt SZJA 1% összege 842.243,-Ft, ami 2021-ben kerül felhasználásra.

#### Közhasznú szervezet kapott támogatásainak (Cél szerinti juttatások) bemutatása:

A Bethlen Gábor Oktatási Alapítvány 2020-ban is folytatta az Alapító Okirata szerinti közhasznú tevékenységeit.

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

A cél szerinti juttatások részletezve a PK-642 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: 2020. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): 4.000.000,-Ft

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 4.496.000,-Ft

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: 29 fő részére ösztöndíj támogatás

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítvány kuratóriuma, pályázat meghirdetését követően felsőfokú tanulmányok támogatását határozta el, elsősorban a felsőfokú oktatásban résztvevők tandíj összegének részbeni vagy teljes finanszírozása, a felsőfokú tanulmányok során fellépő egyéb költségek részbeni vagy teljes finanszírozása, így többek között a lakhatás, utazás, jegyzetek költsége, tárgyi eszközök megvásárlásának támogatása, emelt szintű érettségi bizonyítvány megszerzésének támogatása.

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

Támogató megnevezése: magánszemélyek

Támogatás forrása: -

Támogatás időtartama: 2020. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): 1.359.891,-Ft

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 1.359.891,-Ft

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: egyéb ráfordítás

Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítvány teljes egészében az Alapító Okiratában szereplő cél szerinti: nevelési, oktatási és szociális tevékenységre fordította. Bethlen Gábor Iskola és Óvodának nyújtott támogatás összege 1.031.000,-Ft, amiből a tantermekbe TV-k és az óvodai csoportszobákba játékok kerültek beszerzésre, karácsony alkalmával a nyíregyházi rászorulóknak több mint 100 db hidegétel csomag került kiosztásra valamint 228 e Ft-ot működési támogatásra fordított.

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

Támogató megnevezése: magánszemélyek, gazdálkodók

Támogatás forrása: -

Támogatás időtartama: 2020. évi

Támogatási összeg (tárgyévre jutó): -

Támogatási összeg (tárgyévben felhasznált): 19.191 e Ft

Támogatási összeg (tárgyévben folyósított összeg): 23.430 e Ft

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése: egyéb ráfordítás

Támogatás tárgyevi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az alapítványi támogatás a Bethlen Gábor Iskola és Óvoda buszvásárlásra fordította (11.000.000 Ft), azon kívül év végén óvodai játékok és mikulás csomagok kerültek beszerzésre, valamint az iskola működési költségei kerültek finanszírozásra.

Anyagjellegű ráfordítások kimutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
------------	----------	---------	----------

Anyagköltség	472	100	-372
Igénybevett szolgáltatások	1 010	246	-764
Egyéb szolgáltatások	64	72	8
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	1 546	418	- 1 128

Jellemzően előforduló költségek:

Szociális tevékenységgel kapcsolatos kiadások és szolgáltatások, iroda helyiség bérleti díja, honlap tárhely díja, bankköltség, biztosítási díj.

Valamennyi ráfordítás a közhasznú tevékenység érdekében merült fel.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Személy jellegű ráfordítások melyből:	5 444	0	-5 444
Béröltés	25	0	-25
Személy jellegű egyéb kifizetés	5 415	0	-5 415
Bérfjárulékok	4	0	-4

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 1 fő. Az alapítvány munkavállalója 2019. január 07-től szülési szabadságát (CSED) majd fizetés nélküli szabadságát (GYED) tölti.

Az alapítvány egyéb ráfordítása között a Bethlen Iskolának nyújtott támogatás is szerepel melynek összege 2020-ban 20.222 e Ft. Emellett a Hit Gyülekezete Óvodai Bibliaprogramját is 100.000,-Ft-tal támogatta.

A pénzügyi műveletek ráfordításaként a tárgyévben összeg nem került elszámolásra.

### Tájékoztató kiegészítések

1. 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.

2. A tárgyévben nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Az alapítvány a vezető tisztségviselőinek nem nyújtott juttatást, nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

3. Az Alapítvány 2020. évi közhasznú tevékenysége során 2 084 e Ft eredményt számolt el, melyet tőkeváltozás címen az eredménytartalékba helyez.

4. A gazdálkodónak 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. A Bethlen Gábor Oktatási Alapítvány veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.