

Evangélikus Gimnázium Alapítvány

székhely: 1071 Budapest, Városligeti fasor 17-21.

adószám: 19007263-1-42

Kiegészítő melléklet 2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
**Beszámolási
időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 26.

P.h.

.....
képviselő

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. Az Evangélikus Gimnázium Alapítvány bemutatása

Az Alapítvány fő célja a Budapesti Evangélikus Gimnázium és az ehhez tartozó kollégium fenntartása és működtetése.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022. 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, regisztrálási száma:

Név: Gelencsér Bettina

Regisztrációs szám: 203509

Hegymegi és Társa Bt.

1171 Budapest, Emlék u. 9/b

Adószám: 28577544-2-42

1.4. A beszámoló aláírója

Az Evangélikus Gimnázium Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Alapítvány képviselőjére jogosult képviselő, dr. Valentinyi Andrea 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 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 és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tételértéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek nincsenek szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban az Alapítvány tevékenységével, rendszeres közhasznú tevékenységén kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.

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 melléklet 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.

3.2. Mérlegen kívüli tételek

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.

3.3. Befektetett eszközök

Fordulónapon az Alapítvány nem rendelkezett befektetett eszközzel.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítvány nem rendelkezett követeléssel.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon értékpapírral nem rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2021. december 31-én 0 eFt, az elszámolási betétszámla egyenlege 20.961 eFt, lekötött betétszámla egyenleg 4.500 eFt.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány aktív időbeli elhatárolással nem rendelkezett.

3.6. Saját tőke

3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértékkel 200 eFt.

3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 22.925 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptervekenységének eredménye 2.336 eFt.

Az Alapítvány 2021-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek értéke 0 eFt.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak nem keletkezett passzív időbeli elhatárolása.

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.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételeinek további tagolásával az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.2. Bevételek

Bevételek alakulása

Az Evangélikus Gimnázium Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Árbevétel	0	0	%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	%
Egyéb bevételek	6 531	6 966	106%
- Támogatások, adományok	6 531	6 679	106%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0%
Bevételek összesen	6 531	6 966	106%

4.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az Evangélikus Gimnázium Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Anyagjellegű ráfordítások	964	296	31%
Személyi jellegű ráfordítások	355	450	127%
Értécsökkenési leírás	0	0	%
Egyéb ráfordítások	2 400	3 884	162%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	%
Ráfordítások összesen	3 719	4 630	124%

4.4. 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 2021-ben 2.336 eFt nyereség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítványnak nem volt alkalmazottja 2021-ben.

6. Támogatások

Támogatási program elnevezése: SZJA 1%

Támogató megnevezése: NAV

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2021. év

Támogatás összege: 2.160.185,- Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg: 2.160.185,- Ft

- tárgyéven felhasznált összeg: 2.160.185,- Ft

- tárgyéven folyósított összeg: 2.160.185,- Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgy évben dologi jogcímre lett felhasználva a támogatás.

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A kapott SZJA 1%-ot az Alapítvány átadta támogatásként a Budapesti Evangélikus Gimnáziumnak.

Támogatási program elnevezése: -

Támogató megnevezése: Magánszemélyek és szervezeti támogatások

Támogatás időtartama: 2021. év

Támogatás összege: 4.519.115,- Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg: 4.519.115,- Ft

- tárgyéven felhasznált összeg: 4.519.115,- Ft

- tárgyéven folyósított összeg: 4.519.115,- Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Tárgy évben dologi jogcímre lett felhasználva a támogatás.

A kapott támogatás a Gimnázium támogatására lett fordítva.

7. Beszámoló az Alapítvány 2021. évi tevékenységéről

A Budapesti-Fasori Evangélikus Gimnázium támogatása volt továbbra is az Alapítvány fő célja, pénzübeli támogatással és ösztöndíj kifizetésekkel történt 2021-ben.

Budapest, 2022. május 25.