

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

1055 Budapest, Markó u. 18-20.

Adószám: 19662666-2-41

Kiegészítő melléklet 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. Bevezetés

A HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány (továbbiakban: Közalapítvány), mint az államháztartás rendszerén kívüli egyéb szervezet, 2023. évben is a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium (továbbiakban: Intézmény) fenntartói irányításával, működetésével összefüggő feladatok maradéktalan ellátását, a köznevelési Intézmény működési feltételeinek biztosítását tekintette legfontosabb feladatának.

A köznevelési intézmény Programjában meghatározott célok fedezetére és beruházási, felújítási munkák finanszírozására, működési kiadásokra a Közalapítvány, mint Fenntartó éves pénzügyi ütemterv szerint az alapítványi adományokból származó bevételét szinte teljes mértékben átadja az Intézménynek.

A Közalapítvány saját tulajdonában lévő Római-parti ingatlanok, így a Hotel Római tanszálloda, mint a fenntartott köznevelési intézmény egykori székhelye, alapvetően a szakképzési tevékenység gyakorló helyeként funkcionált. A fenntartott Intézményben az elmúlt évek során azonban a szakiskolai és a szakképző iskolai, valamint a felnőttképzési tevékenység teljes egészében megszűnt. A szakközépiskolai/szakgimnáziumi képzés pedig a 2018/2019-es tanév végén szűnt meg, így a jelenlegi két tanítási nyelvű képzési/oktatási profil mellett a Római-parti ingatlanok az alapfeladat ellátásához szükségelenné váltak. Az ingatlanokon lévő épületek megóvása az illetékeken bekölthözöktől (hajléktalanoktól) szinte lehetetlen feladat, az üres ingatlan egy előző kuratórium döntéssel történő hasznosítást követően – mely esetben hosszadalmas peres eljárást követően sikerült csak a nemfizető bérletől visszavenni – az éves során az illetékeken bekölthözöket „áldozatává” vált, teljes felújításra, korszerűsítésre szorult, de az ehhez szükséges anyagi forrás – a fenntartott Intézmény működésének veszélyeztetése nélkül – nem áll a Közalapítvány rendelkezésére. A Közalapítványnak az előzős 24 óras órész-védelemre sem anyagi, sem emberi erőforrás nem áll rendelkezésére. Ennek okán a hasznosítására, értékesítésére vonatkozó egyeztető tárgyalások lezajlottak a Fővárosi Önkormányzattal 2023. évben, és évvégén a 2023. december 14-én kelt szerződéssel a Fővárosi Önkormányzat részére haszonélvezeti jog alapítása történt meg. Ettől kezdve minden üzemeltetési, megóvási stb. kötelezettség, tehát minden, az ingatlanokkal kapcsolatos kiadás az Önkormányzatra hárul.

Az ingatlanok, mivel nem szolgálnak oktatási cél, építmény és telekadó fizetési kötelezettséget vonnak maguk után. Mivel ez a fizetési kötelezettség nem került teljesítésre éveken keresztül, peresítette a kerületi Önkormányzat az elmaradt építményadó, valamint telekadó tartozást, melyet ezt követően a kerülettel történt tárgyalások eredményeképpen nem egyösszegben, hanem 60 havi pótlékos részletfizetés keretében kellett teljesíteni. Ezen túlmenően minden évben az adott évi építmény- és telekadó kötelezettségek is elegendőek a Közalapítványnak. Az adótartozás havi részletfizetése 2023. évvégén lezárult, továbbá annak okán, hogy 2023. évvégétől már a Fővárosi Önkormányzat a haszonélvezeti jog jogosultja, így 2023. évben kellett utólagra elegendő tenni a Közalapítványnak az építmény- és telekadó fizetési kötelezettségeknek.

II. A Közalapítvány vagyonának alakulása

A Közalapítvány a tárgyévi gazdasági eseményeit a vonatkozó törvényi előírásoknak, valamint a saját belső szabályzatainak megfelelően rögzítette a könyveiben, és azok fordulónapjait egyenlegeit mutatja ki az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében.

A számviteli eljárás rendnek megfelelően az elszámolási és továbbadási kötelezettséggel kapott támogatásokat, melyeket a tárgyévi befizetett, a bevétel és a ráfordításai között is kimutatja. A továbbadási határidő minden esetben betartásra került.

Eszközök

A Közalapítvány mérleg szerinti eszközeinek értéke összesen 90.307 ezer Ft.

Ezen belül a **befektetett eszközök** állománya **86.894 ezer Ft**, 4.166 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest, ami a tárgyévi értékcsökkenés összege.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke változatlan, 1.000 ezer Ft a tulajdonosi részesedés (TISZK).

A **forgóeszközök** állománya 2.413 ezer Ft, mely összeg a bankszámla év végi egyenlege (2.318 ezer Ft) a szállítókkal szembeni követelésből (93 ezer Ft) és NAV túlfizetés (2 ezer Ft) tevődik össze. A **pénzeszköz** összege 11.930 ezer Ft-tal csökkent előző évhez képest.

Források

A Közalapítvány **saját tőkéje** 89.921 ezer Ft, előző évhez viszonyítva 15,3 % a csökkenés mértéke. Az alaptevékenység tárgyévi eredménye: - **16.199 ezer Ft veszteség**. Vállalkozási tevékenységet nem folytatott a Közalapítvány 2023. évben sem.

A **kötelezettségek** összege 386 ezer Ft, mely teljes összegben rövid lejáratú kötelezettség (bérjárulékok).

III. A Közalapítvány bevételei, ráfordításai és a gazdálkodás eredménye

Bevételek

A Közalapítvány **összes bevétele** 2023. évben **854.356 ezer Ft** volt, mely jelentős 112.902 ezer Ft-tal lett magasabb az előző évi bevételnél.

- 1. Értékesítés nettó árbevétele nem volt.** A nem működő Hotel Római tanszálloda épületén elhelyezett távközlési bázisállomás üzemeltetése ellehetetlenült azon okból kifolyólag, hogy az áramellátást megszünt a vezetéklopás és mérőhelyrongálás következtében. Ennek okán mivel a Közalapítvány mint bérbeadó nem tudja biztosítani a távközlési bázisállomáshoz szükséges feltételeket, bérleti díjat 2023. évre nem tudtunk realizálni, melyből kifolyólag 1.186 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.
- 2. Az egyéb bevételek összege 854.352 ezer Ft** volt, mely 114.090 ezer Ft-tal (15,4 %) több az előző évi bevételnél. Ebből az összegből a köznevelési, fenntartói feladatok ellátásához, a köznevelési intézmény működtetéséhez kapott tárgyévi összes normatív és kiegészítő **költségvetési támogatás 666.340 ezer Ft volt, 60.747 ezer Ft-tal több, mint előző évben.** Ebből, az átlagbér alapú, központi költségvetési normatív támogatás (MÁK) 559.442 ezer Ft volt, 70.340 ezer Ft-tal több, mint előző évben. Az EMMI-vel kötött köznevelési szerződéssel, a fenntartott oktatási intézmény működési feltételeinek biztosítására a Közalapítvány további **102.600 ezer Ft** költségvetési támogatásban részesült, ami 11.400 ezer Ft-tal lett kevesebb az előző évi támogatásnál. Az EMMI a Fenntartó és a köznevelési Intézmény közötti **engedményezési megállapodás** alapján a támogatást változatlanul közvetlenül az Intézménynek folyósította.
Az 1%-os személyi jövedelemadó felajánlások összege **4.298 ezer Ft**, ami 1.807 ezer Ft-tal haladta meg az előző évben felajánlott összeget. A kapott összeg teljes mértékben fel lett használva, alapítványi célok szerinti feladatok megvalósítására.
A Közalapítvány 2023. évi, adományokból származó bevétele **184.493 ezer Ft**, 49.826 ezer Ft-tal több, mint előző évben.

- 3. A pénzügyi műveletek bevétele** minimális, 4 ezer Ft volt.

Ráfordítások

A Közalapítvány 2023. évi összes ráfordítása **870.555 ezer Ft**, 63.408 ezer Ft-tal magasabb az előző évi ráfordításnál. A ráfordítás összegéből 838.829 ezer Ft a közhasznú tevékenység érdekében merült föl. A Közalapítvány **összes saját működési költségeire 5.046 ezer Ft** merült föl.

1. A saját költségből az **anyagjellegű ráfordítások** összege **2.504 ezer Ft**. Tartalmazza a karbantartási-, közüzemi- és postaköltségeket, a bankköltséget, a biztosítási díjakat és a könyvvizsgálat költséget.

2. A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.542 ezer Ft**, amely a választott tisztviselők 2023. évi tiszteldíjából, valamint a Közalapítvány operatív feladatainak ellátásáért fizetett megbízási díjból, és a bérjárulékokból áll. Ebből az összegből a vezető tisztviselők juttatása 1.380 ezer Ft.

3. Az **alaptevékenység** összes ráfordításából **4.167 ezer Ft értékcsökkénesi leírás**, melynek pénzügyi vonzata nincs.

4. Az **egyéb ráfordítások** teljes összege **859.794 ezer Ft**, mely összegből az Intézménynek átutalt, átadott támogatás **838.829 ezer Ft**. A havi részletekben folyósított költségvetési normatív támogatás 559.442 ezer Ft minden hónapban - jogszabályban rögzített határidőn belül – tovább utalásra kerül az Intézménynek. Az EMMI kiegészítő támogatása, 102.600 ezer Ft engedményezéssel, közvetlenül a fenntartott Intézmény bankszámlájára került folyósításra.

Ezen túlmenően a Közalapítvány, az Intézmény részére, saját bevételeiből 168.971 ezer Ft-ot adott át, a Kuratórium által jóváhagyott pénzügyi ütemterv alapján. Ebből az alapítványi célfinanszírozás 21.425 ezer Ft volt. Az adózók által felajánlott 1% is átadásra került, 4.298 ezer Ft összegben.

További egyéb ráfordításokként került kimutatásra a befizetett ingatlanadó **20.963 ezer Ft** (előző évekre törlesztés 9.842 ezer Ft, tárgy évi adó 11.121 ezer Ft) és 1.548 ezer Ft késedelmi pótlék az ingatlan adó törlesztésre kivetve.

A gazdálkodás eredménye

A Közalapítvány adózás előtti, egyben tárgyévi eredménye – **16.199 ezer Ft** veszteség. Vállalkozási tevékenységet a Közalapítvány nem folytatott tárgyévben.

IV. Egyéb tájékoztató

Az Óbuda-Békásmegyeri Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Adó Ügyosztálya 2014. évtől kezdődően minden évre kivetette a Hotel Római tanszálloda ingatlanegységre az építmény- és telekadót arra hivatkozva, hogy az ingatlan bérbe van adva, ott oktatási tevékenység nem folyik, ezért a Közalapítványt adómentesség nem illeti meg. Az évenkénti adó kivételeket a Fővárosi Kormányhivatalnál minden esetben megfellebbeztük. Eredményeként a III. kerületi Önkormányzat az adófizetési kötelezettségek, az adómentesség elbírálását, mindkét adó nemben a jogeros bírósági ítéletig felülvizsgálta. Ez a fizetési felülvizsgálás 2018. évben megszűnt, a felhalmozódott adóhatárokat a Közalapítványra ki kell fizetni, melynek teljes összege 47.580 ezer Ft. Kedvezményként a teljesítésére 60 havi pótlékos részletfizetési lehetőséget kapott a Közalapítvány (2019-2024 a teljes futamidő). A havi részletfizetés 2019. évben kezdődött meg, 2023. év folyamán a teljes fennmaradó tartozás kiegyenlítésre került (ingatlan adóra 9.842 ezer Ft, késedelmi pótlékként 1.548 ezer Ft összegben).

A Közalapítvány 2023. évi gazdálkodását és ezzel a fenntartott oktatási Intézmény működését változtatniul kedvezően befolyásolta a köznevelési szerződés által biztosított, kizárólag működési költségekre felhasználható, kiegészítő állami támogatás.

E szerződés lehetővé teszi a fenntartó saját bevételeinek egy részét, a két tanítási nyelvi képzés egyre növekvő többletköltségeire (rezsi, és a magas infláció miatti költségnövekedés) és az intézmény által meghatározott, felhalmozási jellegű munkákra fordítsa.

A HOSZIS Közalapítvány az erőforrás ellátottság és a társadalmi támogatottság mutatói alapján 2023. évben is megfelelt a közhasznú minősítés feltételeinek.

Változtatniul alapvető követelmény, hogy a Közalapítvány saját bevételeivel takarékos, előrelátó és óvatos pénzügyi gazdálkodást folytasson.

A Közalapítvány veszélyes hulladékot nem termel.

A Közalapítvány 2023. évi mérlegét és eredmény-kimutatását, valamint a közhasznúsági mellékletet a csatolt PK-942 nyomtatvány tartalmazza.

A Közalapítványnak üzleti jelentési kötelezettsége nincs.

Budapest, 2024. 05-02.



Dr. Lőrincz Valéria
Kuratórium elnöke

Melléklet: A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet (PK-942)

