

JEGYZŐKÖNYV

a HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány kuratóriumi üléséről

Időpont: 2024. május 10. 8 óra

Helye: 1055 Budapest, Markó u. 18-20. szám I. em. tanácsterem

Jelen vannak:

Kuratórium részéről:

dr. Lőrincz Valéria kuratórium elnöke
dr. Sánta Zsófia kuratóriumi tag
Keszthelyi Dorottya kuratóriumi tag

Meghívottak:

Burget Péter – a Közalapítvány Felügyelő Bizottságának tagja
Gregus László - a Közalapítvány Felügyelő Bizottságának tagja
Németh Zsolt – a Közalapítvány könyvvizsgálója
Dr. Fehérvízi Judit – a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium igazgatója
Fazekas Zoltán - a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium igazgató- helyettese
Bányai Péterné - a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium gazdasági ügyintézője

Napirendi pontok:

1. A Közalapítvány 2024. évi költségvetése (pénzügyi terve)
előadó: dr. Lőrincz Valéria elnök
2. A Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium 2024. évi költségvetése (pénzügyi terve), és a 2024. évre vonatkozó fenntartói támogatási igénye
előadó: dr. Fehérvízi Judit intézményvezető
3. A HOSTIS Nevelési-Oktatási Közalapítvány 2023. évi beszámolójának elfogadása
előadó: dr. Lőrincz Valéria elnök
4. Egyebek

1/2024. (05.10.) sz. határozat:

A kuratórium úgy dönt, hogy a Közalapítvány 2024. évi költségvetését (pénzügyi tervét) elfogadja (a jegyzőkönyv 1. sz. melléklete szerinti tartalommal).

2/2024. (05.10.) sz. határozat:

A kuratórium úgy dönt, hogy intézménye, a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium 2024. évi költségvetését (pénzügyi tervét) elfogadja (jegyzőkönyv 2. sz. melléklete szerinti tartalommal) és részére 2024. évre - az intézmény által benyújtott igény szerinti - 236.696 e Ft fenntartói támogatást nyújt a 3. számú melléklet szerinti ütemezéssel azzal, hogy a

Közalapítvány likviditása függvényében az augusztus havi támogatás kifizetése szeptemberre kerül átütemezésre.

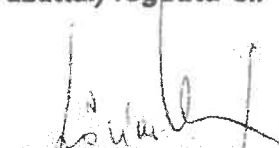
3/2024. (05.10.) sz. határozat:

A kuratórium úgy dönt, hogy elfogadja a Közalapítvány 2023. évi beszámolóját a 4. számú mellékletben szereplő tartalommal.


A kuratórium a határozatokat egyhangúlag (3 db „igen” szavazattal) fogadta el.



dr. Lőrincz Valéria
jegyzőkönyvvezető



dr. Lőrincz Valéria
a kuratórium elnöke



dr. Sánta Zsófia
jegyzőkönyv hitelesítő

Mellékletek:

1. a Közalapítvány 2024. évi költségvetése (pénzügyi terve)
2. a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium 2024. évi költségvetése (pénzügyi terve)
3. a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnázium 2024. évi fenntartói támogatási igénye és annak ütemezése
4. a Közalapítvány 2023. évi beszámolója

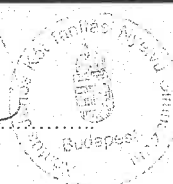
Pénzügyi terv 2024. év

adatok ezer Ft-ban

Bevételek		Eredeti ei 2023.	Tény 2023.	Eredeti ei 2024.	
	Nyitó pénzkészlet	14 248	14 248	2 318	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 358	0	0	
2.	Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	
3.	Egyéb bevételek	776 259	854 352	1 008 123	
	ebből:				
	- központi költségvetési támogatás	MÁK normatív támogatás	476 769	559 442	753 823
	- központi költségvetési támogatás	Köznevelési szerződés alapján	103 000	102 600	0
	- szülőktől kapott adomány		160 000	162 892	250 000
	- szülőktől kapott célzott rezsitám		34 000	21 602	0
	- Szja 1 % átutalt összeg		2 490	4 298	4 300
	- Más alapítványtól kapott támogatás		0	120	0
	- BM rezsikompenzációs támogatás		0	3 398	0
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	Banki kamat	6	4	4
	Tárgyévi bevételek (1+2+3+4)	777 623	854 356	1 008 127	
	Bevételek mindösszesen:	791 871	868 604	1 010 445	
Kiadások, ráfordítások					
5.	Anyagjell kiadások és ráfordítások	6 497	2 504	2 342	
	Anyagköltség	Áramdíj	899	2	0
		Földgáz felhasználás	0	0	0
		Vízdíj	0	0	0
		Egyéb anyagok	0	0	0
	Szolgáltatási költségek	Biztosítás	608	607	0
		Ügyvédi szolgáltatás	0	0	0
		Könyvvizsgálat	700	350	700
		Könyvelő program	134	100	212
		Hatósági díjak	30	61	30
		Posta költség	76	73	0
		Egyéb szolgáltatás	1 050	0	0
		Bankköltség	3 000	1 311	1 400
6.		Bér és személyi jellegű kiadások és ráfordítások	2 542	2 542	1 559
		ebből: vezető tisztségviselő jutt.	járuulékkal	565	565
	Béreköltség	Választott képviselők díja	1 380	1 380	1 380
		Egyéb megb. díj (könyvvezetés)	880	880	0
	Bérijárulékok	Szociális hozzájárulási adó	282	282	179
7.	Egyéb ráfordítások	775 832	861 342	990 519	
		Normatív támogatás átadása	476 769	559 442	753 823
		Köznevelési támogatás átad.	103 000	102 600	0
		Intézmény fenntartói támog.	175 702	147 546	230 415
		Célzott támogatás átadása	0	21 425	1 981
		SZJA 1% felajánlás átadása	0	4 298	4 300
		Más alapítványtól kapott támogatás	0	120	0
		BM rezsitámogatás tám.	0	3 398	0
		Egyéb ráfordítások	0	1 550	0
		Ingotlanadó/tárgyévi részlet	9 240	9 842	0
		Ingotlanadó tárgyévre	11 121	11 121	0
8.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
	Beruházás	0	0	0	
	Tárgyévi kiadás, ráfordítás	784 871	866 388	994 420	
	Szabad maradvány	7 000	2 216	16 025	

Budapest, 2024. 05. 03.

Dr. Lőrincz Valéria




2. sz. melléklet

Pénzügyi terv 2024. Kiadás - Bevétel

adatok ezer forintban

	Megnevezés	2024 Kiadás összesen	2024. évi Bevétel							Mind- összesen
			Mák támogatás	EMMI támogatás	Tanulói térítések	NEAK (OEP)	Alapítvány támogatás	Intézményi egyéb bevétel		
51	Anyag költség	77 000	0	0	7 000		70 000	0	77 000	
52	Igénybe vett szolg. költsége	113 196	0	0	63 400		49 796	0	113 196	
53	Egyéb szolg. költségei	3 900	0	0	0		3 900	0	3 900	
54	Bétköltség + járulék	867 783	753 043	0	0	5 740	109 000	0	867 783	
55	Egyéb személyi jell. (jutalom, repi)	7 100	0	0	0	0	0	7 100	7 100	
1	Felhalmozás, beruházás	4 000	0	0	0	0	4 000	0	4 000	
8	Ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Összes kiadás:	1 072 979	753 043	0	70 400	5 740	236 696	7 100	1 072 979	

Budapest, 2024. április 9.


dr. Fehérvizi Judit
intézményvezető



S. a. melléklet

Fenntartói támogatás havi ütemezésben

2024. évi terv (adatok ezer forintban)

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1. Bérek és járulékaik	7 700	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300	99 000
2. Jubileumi jutalmak	3 600						2 700		2 350		1 350		10 000
3. Anyagköltség	10 600	9 000	6 900	4 900	4 000	3 700	3 900	3 500	4 400	4 300	7 800	7 000	70 000
4. Igénybevett szolgáltatások	3 587	3 317	3 537	6 367	4 837	4 517	4 612	4 712	4 187	3 317	3 567	3 239	49 796
5. Egyéb szolgáltatások	450	250	250	450	300	250	450	250	250	500	250	250	3 900
Felújítás, beruházás													4 000
6. Beruházások	0						2 000	2 000					4 000
Kiadás összesen:	25 937	20 867	18 987	20 017	17 437	16 767	21 962	18 762	19 487	16 417	21 267	18 789	236 696

Budapest, 2024. április 9.

dr. Fehérvizi Judit

dr. Fehérvizi Judit
intézményvezető



h. sz. melléklet



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Dr. Lőrincz Valéria

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

Nyilvántartási szám: 01-01-0000715

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2023-01-01 2023-12-31
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 3 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 0 5 5

Település: Budapest

Közterület neve: Markó

Közterület jellege: utca

Házszám: 18-20

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 0 0 7 1 5

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 0 6 4 1 3 5 / 1 9 9 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 6 6 2 6 6 6 - 2 - 4 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Lőrincz Valéria

Képviselő aláírása:

Kelkezés:

Budapest

2 0 2 4 - 0 5 - 1 0





A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	92 060		87 894
I. Immateriális javak	0		
II. Tárgyi eszközök	91 060		86 894
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 000		1 000
B. Forgóeszközök	14 326		2 413
I. Készletek			
II. Követelések	78		95
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	14 248		2 318
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 390		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	117 776		90 307
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	106 120	0	89 921
I. Induló tőke/jegyzett tőke	133 828		133 828
II. Tőkeváltozás/eredmény	37 985		-27 708
III. Lekötött tartalék	0	0	
IV. Értékelési tartalék	0		
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-65 693		-16 199
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	11 656		386
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 150		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 506		386
G. Passzív időbeli elhatárolások			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	117 776	0	90 307

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.15 13.01.08



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	1 186						1 186		
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	740 262		854 352				740 262		854 352
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	740 260		854 351				740 260		854 351
ebből: adományok	134 667		184 493				134 667		184 493
4. Pénzügyi műveletek bevételei	6		4				6		4
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	741 454		854 356				741 454		854 356
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	740 260		854 351				740 260		854 351
5. Anyagjellegű ráfordítások	12 354		2 504				12 354		2 504
6. Személyi jellegű ráfordítások	4 721		2 542				4 721		2 542
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	1 399		1 380				1 399		1 380
7. Értékcsökkenési leírás	4 167		4 167				4 167		4 167
8. Egyéb ráfordítások	785 905		861 342				785 905		861 342
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0						0		
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	807 147		870 555				807 147		870 555
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	766 802		838 829				766 802		838 829
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-65 693		-16 199				-65 693		-16 199
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-65 693		-16 199				-65 693		-16 199

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.15 13.01.08



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	605 593		666 340				605 593		666 340
ebből: - normatív támogatás	489 102		559 442				489 102		559 442
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	2 492		4 298				2 492		4 298
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok	134 667		184 493				134 667		184 493

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.15 13.01.08



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **1055** Település: **Budapest**
Közterület neve: **Markó** Közterület jellege: **utca**
Házszám: **18-20** Lépcsóház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Házszám: Lépcsóház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/Pk-64135/1990

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0000715

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19662666-2-41

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Lőrincz Valéria

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány alapvető célja és feladata a gimnáziumi képzéssel, köznevelési intézmény fenntartásával kapcsolatos fenntartói feladatok ellátása. A cél megvalósítása érdekében alapítóként fenntartja és működteti a Xántus János Két Tanítási Nyelvű Gimnáziumot. 2023. évben is maradéktalanul ellátta a köznevelési intézmény fenntartásával, irányításával és működtetésével kapcsolatos fenntartói feladatokat. Biztosította továbbá a köznevelési intézmény szakmai, pedagógiai, nevelési munkájához szükséges személyi és tárgyi feltételeket, - anyagi lehetőségeinek korlátai között- az állami költségvetés által nem finanszírozott feladatok ellátásához, a nem halasztható beruházásokhoz és felújításokhoz szükséges anyagi fedezetet.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **Nevelés, oktatás, nyelvi képzés**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **2011.évi CXCV. tv. a nemzeti köznevelésről**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **14-19 éves korosztály**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **914**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A 2022/23-as tanév végén 154 fő tett érettségi vizsgát, 45 fő vizsgaeredménye lett kitűnő, az intézményi átlag 4,6. A végzős diákok 95 %-ának volt felsőfokú nyelvvizsgája. Intézményünk országos szinten az 5. helyen áll a nyelvi érettségik tekintetében



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Kuratóriumi elnök és tagok	1 042	1 000
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő bizottság elnök és tagok	357	380
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	1 399	1 380



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)		Tárgyév (2)	
B. Éves összes bevétel	741 454		854 356	
ebből:				
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	2 492		4 298	
D. Közszolgáltatási bevétel				
E. Normatív támogatás	489 102		559 442	
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás				
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	249 860		290 616	
H. Összes ráfordítás (kiadás)	807 147		870 555	
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	4 721		2 542	
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	766 802		838 829	
K. Adózott eredmény	-65 693		-16 199	
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)				
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése			
	<i>Igen</i>		<i>Nem</i>	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése			
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő melléletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő melléletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

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, működtetésével összefüggő feladatok maradéktalan ellátását, a köznevelési Intézmény működési feltételeinek biztosítását tekintette legfontosabb feladatának.

A köznevelési intézmény Pedagógiai 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 szükségtelenné váltak. Az ingatlanokon lévő épületek megóvása az illetéktelen beköltözőktől (hajléktalanoktól) szinte lehetetlen feladat, az üres ingatlan egy előző kuratóriumi döntéssel történő hasznosítást követően – mely esetben hosszadalmas peres eljárást követően sikerült csak a nemfizető bérlőtől visszavenni – az éves során az illetéktelen beköltözők „áldozatává” vált, teljes felújításra, korszerűsítésre szorul, de az ehhez szükséges anyagi forrás – a fenntartott Intézmény működésének veszélyeztetése nélkül – nem áll a Közalapítvány rendelkezésére. A Közalapítványnak az élőerős 24 órás őrzés-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 célt, 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 kötelezettségnek is eleget kell tennie 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 utoljára eleget tenni a Közalapítványnak az építmény- és telekadó fizetési kötelezettségének.

II. A Közalapítvány vagyonának alakulása

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

A számviteli eljárási rendnek megfelelően az elszámolási és továbbadási kötelezettséggel kapott támogatásokat, melyeket a tárgyévben kifizetett, a bevételei 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 megszűnt 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 költségét.
2. A **személyi jellegű ráfordítások** összege **2.542 ezer Ft**, amely a választott tisztségviselők 2023. évi tiszteletdíjából, valamint a Közalapítvány operatív feladatainak ellátásáért fizetett megbízási díjból, és a bérjárulékokból áll. Ebből az összegből a vezető tisztségviselők juttatása 1.380 ezer Ft.
3. Az **alaptevékenység** összes ráfordításából **4.167 ezer Ft értékcsökkenési 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 került az Intézménynek. Az EMMI kiegészítő támogatása, 102.600 ezer Ft engedménnyezéssel, 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 céltámogatás 21.425 ezer Ft volt. Az adózók által felajánlott 1% is átadásra került, 4.298 ezer Ft összegben.
További egyéb ráfordításként 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 kivette a Hotel Római tanzsálloda ingatlanegyüttesre az építmény- és telekadót arra hivatkozva, hogy az ingatlan bérebe van adva, ott oktatási tevékenység nem folyik, ezért a Közalapítványt adómentesség nem illeti meg. Az évenkénti adókimetések a Fővárosi Kormányhivatalnál minden esetben megfellebbeztük. Eredményeként a III. kerületi Önkormányzat az adófizetési kötelezettségek, az adómentesség elbírálását, mindkét adónemben a jogerős bírósági ítéletig felfüggesztette. Ez a fizetési felfüggesztés 2018. évben megszűnt, a felhalmozódott adóhátralékot a Közalapítványnak 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 változatlanul kedvezően befolyásolta a köznevelési szerződés által biztosított, kizárólag működési költségekre felhasználható, kiegészítő állami támogatás.

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

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

Változatlanul 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. 03.



Dr. Lőrincz Valéria
Kuratórium elnöke

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

Általános kiegészítés

A **HOSTIS Idegenforgalmi és Nemzetközi Gazdasági Szakképzési Alapítvány** 1990. november 12-én jött létre, 1997. március 25-én az alapítvány neve megváltozott:

HOSTIS Idegenforgalmi és Nemzetközi Gazdasági Szakképzési Közalapítvány

Címe: 1039 Budapest, Szent János u. 16.

A Fővárosi Bíróság az 1997. évi CLVI. törvény 22 § (3) bekezdése alapján 1998. január 1-jétől **kiemelkedően közhasznú** szervezetté minősítette.

A Közalapítvány neve és székhelye 2019. évben megváltozott:

HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány (Alapító okirat mód. időpontja 2019.05.30.)

Címe: **1055 Budapest, Markó u. 18-20.**

Az alapító okirat utolsó módosításának dátuma: 2022.11.17. A módosítás a kuratóriumi tagok megbízási ideje változása miatt történt.

A **Közalapítvány jegyzett tőkéje: 133.828.034 Ft**, azaz Egyszáz-harminchárommilliónyolcszázhuszonnyolcezer-harmincnyégy forint.

Tevékenységi köre: Középiskolai oktatás.

Nyilvántartásba vételi végzés száma, hatálya: 8. PK. 64135/2 1990. november 12.

Közhasznú végzés száma, hatálya: 12.PK.64/135/14 1998. szeptember 11.

Adószám: 19662666-2-41

A közalapítvány képviselőjére jogosult: **Dr. Lőrincz Valéria**

A 2011. évi CLXXV. törvény, mely részletesen szabályozza a közhasznú jogállás megszerzésének és megtartásának feltételeit, megszüntette a kiemelkedően közhasznú minősítést. Ennek megfelelően a 715. törvényszéki nyilvántartási szám alatt bejegyzett **HOSTIS Közalapítvány közhasznú jogállása 2012. január 01-vel módosult**: Közhasznúsági fokozat: **közhasznú**.

Gazdálkodó tevékenység – gazdasági-vállalkozási tevékenység

Amennyiben a gazdasági-vállalkozási tevékenységből származó bevétel meghaladja az éves összes bevétel 60%-át, úgy a civil szervezet elsődlegesen gazdasági-vállalkozási szervezetnek minősül.

Számviteli politika

Célja, hogy a számviteli törvény szerinti éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságait figyelembe véve a 479/2016.(XII.28.) kormányrendelet alapján a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről adott információkkal tájékoztassa és segítse a közalapítvány vezetését, a döntések meghozatalában.

Az egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági mellékletet Bányai Péterné könyvelő által elkészített 2023. évi könyvelési adatok alapján **Albertné Bajtek Andrea** állította össze, akit a Pénzügyminisztérium 174381 számon nyilvántartásba vett.

A Közalapítvány könyvvizsgálatra kötelezett, választott könyvvizsgáló:

Németh Zsolt bejegyzett könyvvizsgáló

Lakcíme: 1145 Budapest, Újvilág u. 39/A

Kamarai nyilvántartási szám: 003800

Adószáma: 42393146-3-42

A Közalapítvány 2023. december 31-vel végződő üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálatának éves díja 700 ezer Ft (azaz hétszáz ezer Forint), mely összeg nem tartalmazza az áfát.