

**HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány**

1055 Budapest, Markó u. 18-20.

Adószám: 19662666-2-41

**Kiegészítő melléklet  
2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

## I. Bevezetés

A **HOSTIS Nevelési-oktatási Közalapítvány (továbbiakban: Közalapítvány)**, mint az államháztartás rendszerén kívüli egyéb szervezet, 2022. 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 is teljes egészében megszűnt. A szakközépiskolai/szakgimnáziumi képzés 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 szükségtelemmé váltak. Az ingatlanok jövőbeni hasznosítására, értékesítésére vonatkozó egyeztető tárgyalások folyamatban vannak a Fővárosi Önkormányzat illetékeseivel, sajnos az 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 évek során az illetéktelen beköltözők „martalékává” vált, teljes felújításra, korszerűsítésre szorul, de az ehhez szükséges anyagi forrás – a fenntartott Intézmény működésének veszélyeztetése nélkül - nem áll a Közalapítvány rendelkezésére, tehát a Közalapítványnak az élőrös 24 órás őrzés-védelemre sem anyagi, sem emberi erőforrás nem áll rendelkezésére.

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, peresítve lett az ügy. A tárgyalás sorozat a kerületi Önkormányzattal mint építményadó jogosulttal lezárult, a felhalmozódott építmény- és telekadó összeget ki kell fizetnie a Közalapítványnak. A tartozás havi részletfizetése 2024. év elején jár le, de emellett az éves építmény-és telekadó kötelezettségnek is eleget kell tennie a Közalapítványnak.

## 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 **117.776 ezer Ft**.

Ezen belül a **befektetett eszközök** állománya **91.060 ezer Ft**, 4.167 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 14.326 ezer Ft, mely összeg a bankszámla év végi egyenlege (14.248 ezer Ft) és szállítóval szembeni követelésből (78 ezer Ft) tevődik össze. A **pénzeszköz** összege 61.823 ezer Ft-tal csökkent előző évhez képest.

**Aktív időbeli elhatárolás** összege **11.390 ezer Ft**, ami az ingatlanadó részletfizetési kötelezettség maradványát takarja.

### Források

A Közalapítvány **saját tőkéje** 106.120 ezer Ft, előző évhez viszonyítva 38,2 % a csökkenés mértéke. Az alaptevékenység tárgyévi eredménye: - **65.693 ezer Ft veszteség**. Vállalkozási tevékenységet nem folytatott a Közalapítvány 2022. évben sem.

A **kötelezettségek** összege 11.656 ezer Ft, melyből a hosszú lejáratú kötelezettség összege: 2.150 eFt (2023-2024. években esedékes ingatlan és telekadó részletfizetés), a rövidlejáratú kötelezettségek összege 9.506 ezer Ft, amelyből 9.240 ezer Ft a következő évben esedékes ingatlan és telekadó részletfizetése, 266 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (bérek és járulékai).

## **III. A Közalapítvány bevételei, ráfordításai és a gazdálkodás eredménye**

### Bevételek

A Közalapítvány **összes bevétele** 2022. évben **741.454 ezer Ft** volt, mely jelentős **8.629 ezer Ft**-tal lett magasabb az előző évi bevételnél.

1. **Értékesítés nettó árbevétele 1.186 ezer Ft** volt. A nem működő Hotel Római tanzálloda épületén elhelyezett, távközlési bázisállomás bérleti díjából származik a bevétel. Előző évhez képest minimális a változás 3,2 %-os a növekedés, ami 37 ezer Ft-nak felel meg.

2. **Az egyéb bevételek összege 740.262 ezer Ft** volt, mely 8.621 ezer Ft-tal (1,2 %) 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 605.593 ezer Ft** volt, **4.022 ezer Ft**-tal kevesebb, mint előző évben. Ebből, az átlagbér alapú, központi költségvetési normatív támogatás (MÁK) 489.102 ezer Ft volt, 52.336 ezer Ft-tal több, mint előző évben. Az EMMI-vel kötött köznevelési szerződéssel, a fenntartott oktatási intézmény működési feltételeinek biztosítására a Közalapítvány további **114.000 ezer Ft** költségvetési támogatásban részesült, ami 57.000 ezer Ft-tal lett kevesebb az előző évi támogatásnál. Az EMMI – a bankköltségek csökkentése érdekében – a Fenntartó és a köznevelési Intézmény közötti **engedményezési megállapodás** alapján – a támogatást változatlanul közvetlenül az Intézménynek folyósítja.

Az 1%-os személyi jövedelemadó felajánlások összege **2.492 ezer Ft**, ami 643 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 2022. évi, adományokból származó bevétele **134.667 ezer Ft**, 12.643 ezer Ft-tal több, mint előző évben.

3. **A pénzügyi műveletek bevétele** minimális, 6 ezer Ft volt.

### Ráfordítások

A Közalapítvány 2022. évi összes ráfordítása **807.147 ezer Ft**, 64.645 ezer Ft-tal magasabb az előző évi ráfordításnál. A ráfordítás összegéből 766.802 ezer Ft a közhasznú tevékenység érdekében merült föl. A Közalapítvány **összes saját működési költségeire 17.075 ezer Ft** merült föl.

1. A saját költségből az **anyagjellegű ráfordítások** összege **12.354 ezer Ft**. Tartalmazza a karbantartási, telefon-, posta-, jogi képviselői- és a könyvelési költségeket, a bankköltséget, a biztosítási díjakat és a könyvvizsgálat költségét.

2. A **személyi jellegű ráfordítások** összege **4.721 ezer Ft**, amely a választott tisztségviselők 2022. évi tiszteletdíjából, valamint a Közalapítvány operatív feladatainak ellátásáért fizetett megbízási díjból, és a bérjárulékokból áll. Ebből az összegből a vezető tisztségviselők juttatása 1.399 ezer Ft.
3. Az **alaptevékenység** összes ráfordításából **4.167 ezer Ft értékcsökkenési leírás**, melynek pénzügyi vonzata nincs.
4. Az **egyéb ráfordítások** teljes összege **785.905 ezer Ft**, mely összegből az Intézménynek átutalt, átadott támogatás **766.802 ezer Ft**. A havi részletekben folyósított költségvetési normatív támogatás 489.102 ezer Ft minden hónapban - jogszabályban rögzített határidőn belül – tovább utalásra került az Intézménynek. Az EMMI kiegészítő támogatása, 114.000 ezer Ft engedményezéssel, közvetlenül a fenntartott Intézmény bankszámlájára került folyósításra.  
Ezen túlmenően a Közalapítvány, az Intézmény részére, saját bevételeiből 161.208 ezer Ft-ot adott át, a Kuratórium által jóváhagyott pénzügyi ütemterv alapján. Ebből az alapítványi céltámogatás 6.100 ezer Ft volt. Az adózók által felajánlott 1% is átadásra került, 2.492 ezer Ft összegben.  
**További egyéb ráfordításként** került kimutatásra a befizetett ingatlanadó **19.071 ezer Ft** (előző évekre törlesztés 9.240 ezer Ft, tárgy évi adó 9.831 ezer Ft), illetve **32 ezer Ft** végrehajtói díj.

### A gazdálkodás eredménye

A Közalapítvány adózás előtti, egyben tárgyévi eredménye – **65.693 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 ingatlanegyüttesre 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 adókimutatásokat 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, 2022. év folyamán 9.240 ezer Ft került befizetésre. A hátralévő fizetési kötelezettség 11.389 ezer Ft, melyből 9.240 ezer Ft a rövid lejáratú kötelezettség, 2.150 ezer Ft pedig a hosszú lejáratú kötelezettség. A fizetési kötelezettségre a fedezet elkülönítetten rendelkezésre áll.

A Közalapítvány 2022. 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 teremt 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 2022. évben is megfelelt a közhasznú minősítés feltételeinek.

Változatlanul alapvető követelmény, hogy a Közalapítvány saját bevételeivel takarékos, előrelátó és óvatos pénzügyi gazdálkodást folytasson. (Ennek érdekében költségtakarékossági okból például 2022. év októberében felmondásra került az ügyvédi megbízási szerződés, jogi segítséget a kuratórium 2022. év folyamán megválasztott új elnöke nyújt a Közalapítványnak.)


A Közalapítvány veszélyes hulladékot nem termel.

A Közalapítvány 2022. évi mérlegét és eredmény-kimutatását, valamint a közhasznúsági mellékletet a csatolt PK-842 nyomtatvány tartalmazza.

A Közalapítványnak üzleti jelentési kötelezettsége nincs.

Budapest, 2023. május 26.



  
dr. Lőrincz Valéria  
Kuratórium elnöke

Melléklet: A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet (PK-842)

