

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. év

A Tihanyi Alapítvány - közhasznú szervezet 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Az Alapítvány bemutatása:

- neve: Tihanyi Alapítvány
- címe: 1013 Budapest Krisztina körút 30. 2/16
- adószáma: 18157918-2-41
- KSH száma: 18157918-6832-569-01

1.1 Az alakulás fő célja:

A Tihanyi Alapítványt Tombor András és Tombor Balázs hozta létre több mint tizenöt évvel ezelőtt. Céljuk, hogy egy, a világon is egyedülálló értékközösséget alakítsanak ki, melynek tagjai képesek lesznek közvetlen környezetüket és az ország jövőjét előremutatóan és felelősen befolyásolni, alakítani. Az Alapítvány fontos célkitűzése középiskolás tanárok, diákok és egyetemi hallgatók támogatása a magyar társadalom műveltségi szintjének emelése, a tudományos tevékenység és kutatás fejlesztése, különös tekintettel a hátrányos helyzetű és határon túli diákokra és hallgatókra.

Az Alapítvány fenntartásában működő Mathias Corvinus Collegium Magyarország legkiválóbb, Európában is elismert interdiszciplináris képzőhelyévé vált. Az MCC Egyetemi Programjában részt vevő hallgatók közel harminc elismert – külföldi és hazai – szakembertől tanulhatnak. Az alapozó képzést követően a diákok 4 szemeszteren át szakirányos képzést választhatnak (Média, Nemzetközi Kapcsolatok, Közgazdaságtan, Jog, Közép-Európa), melyet a lezáró 4 szemeszter, a Vezetőképző Program követ.

1.2 A Beszámoló nyilvánossága:

A Számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések megtekinthetők az Alapítvány honlapján: www.mcc.hu oldalon.

1.3 A tevékenység folytatása:

A mérlegkészítés napjáig a közhasznú tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az alapítvány a belátható jövőben is fenn kívánja tartani működését.

1.4 Alkalmazott számviteli szabályok:

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra.

2.A számviteli politika alkalmazása:

2.1. A könyvvezetés módja:

A törvényi előírásoknak megfelelően kettős könyvvezetés.

Az Alapítvány az áttérést követően a Számviteli törvény, valamint a 224/2000. Korm. rend. szerinti egyéb szervezetek számára előírt tagolású egyszerűsített éves beszámolót készíti, melyet kettős könyvvitellel támaszt alá. Könyvvizsgálói záradék – az előírt határérték alatti bevétel miatt – nem kötelező. 2014 évre saját döntés alapján auditáltatta.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállítása

megbízott külső szolgáltató feladata. Tomozi Ferencné (nyilvántartási szám 150977).

Az Alapítvány átlagos statisztikai létszáma 18 fő, főfoglalkozásban 14 fő, részmunkaidőben 1 fő dolgozik. Az Alapítvány tagjai és vezető tisztségviselői vállalt feladatukat ellenszolgáltatás és juttatás ellenében végzik.

2.2. Beszámoló formája és típusa:

Az Alapítvány a tárgyidőszakban egyszerűsített éves beszámolót készít, mely Mérleget, Eredmény-kimutatást és Kiegészítő mellékletet tartalmaz. A magyar számviteli szabályok szerint. Jelen Számviteli beszámolót magyar nyelven kell elkészíteni.

2.3. Könyvvezetés pénzneme:

Az Alapítvány könyveit forintban, a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

2.4. Működési év:

Jelen beszámoló a 2014.01.01.-2014.12.31.-ig tartó időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015.04.30.

2.5. Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó eszközváltozások (értékcsökkenés) megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartalma, fizikai és erkölcsi avulása figyelembevételével történik. Leírása időarányos módszerrel történik.

A 100.000,- Ft alatti tárgyi eszközök azonnali leírásra kerülnek.

2014.12.31-ei mérleg adatok.

3.1. ADATOK VÁLTOZÁSA (Mérleg)	Előző év 2013	Tárgyév 2014
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	39.683	118.728
I. Immateriális javak	10.309	54.470
II. Tárgyi eszközök	29.194	64.078
III. Befektetett pénzügyi eszközök	180	180
B. FORGÓESZKÖZÖK	42.385	23.868
I. Készletek	1.967	5.831
II. Követelések	18.610	9.318
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	21.808	8.719
C. Aktív időbeli elhatárolás	13	12
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	82.081	142.608
D. SAJÁT TÖKE	3.432	20.210
I. Jegyzett tőke	1.500	2.000
II. Tőkeváltozás	-8.206	1.932
III. Lekötött tartalék	0	0
IV. Értékesítési tartalék	0	0
V. Tárgyévi eredmény alaptev.-ből	7.489	17.337
VI. Tárgyévi eredmény váll. tev.-ből	2.649	-1.059
E. Céltartalék	576	576
F. Kötelezettségek	20.832	25.512
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20.832	25.512
G. Passzív időbeli elhatárolás	57.241	96.310
FORRÁSOK ÖSSZESEN	82.081	142.608

A. Befektetett eszközök /e Ft-ban

Befektetett eszközök /e Ft-ban/	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
Immateriális javak	10.309	53.516	9.355	54.470
Tárgyi eszközök	2.990	43.152	7.744	38.398
Ingatlan	26.204	0	524	25.680

Terv szerinti értékcsökkenés lineárisán: 17.623 eFt

Egy összegben leírt kis összegű tárgyi eszköz: 1.696 eFt

Összes elszámolt értékcsökkenés: 19.319 eFt

B. Forgóeszközök /e Ft-ban

Készletek: 5.831 eFt

A készleten lévő kötetek a 2014-es év során:

2013-ban kiadottak:

MCC Évkönyv (magyar nyelvű)

MCC Tudástár 1

MCC Leadership Reader

2014-ben kiadottak:

MCC Angol évkönyv

Lámfalussy Sándor - Az euró bölcse

Elitképzés kötet

Követelés: 9.318 eFt

Pénzeszközök

Házipénztárban található pénzeszközök:

Pénzeszközök összesen: 8.719 eFt

Pénztár: HUF 4.235 eFt

EUR 562 eFt

GBP 31 eFt

RON 318 eFt

Összes készpénz eszköz: 5.146 eFt

Alapítványi bankszámlákon található pénzeszközök:

Bankszámlán lévő pénzeszközök összesen: 3.573 eFt

Főszámla 1.919 eFt

Alszámla 47 eFt

Euró számla 1.607 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

2014. évben kiszámlázott, de 2015-ös évre áthúzódó tényleges teljesítésű beszerzési számla (12 eFt).

D. Saját tőke

Az Alapítvány saját tőkéje pozitív: 20.210 eFt. Ennek háttérében a bevétel növekedése mellett a kiadások csökkenése eredményezte a pozitív évvizságot.

E. Céltartalékok

576 eFt céltartalék képzés történt.

F. Kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettség: 25.512 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások: 96.310 eFt

Áthúzódó költségek: 6.137 eFt. Ezek a költségek azok a közüzemi illetve működési költségek, melyeket tárgyévet követő évben kapott alapítványunk, de számvitelileg a tárgyévet terheli.

Halasztott bevételek: 90.173 eFt. A már elnyert támogatások még fel nem használt része, melyeket a következő évben a fejlesztések és beruházások értékcsökkenésének arányában fogunk bevételként elszámolni.

A táblázat a mérlegadatokat összetételét mutatja be a Mérleg szerkezetének megfelelően.

ZÁRÓMÉRLEG 2014.12.31-én (eFt-ban)

a. Eszközök összesen	142.608	100.00%
befektetett eszközök	118.728	83,25%
forgóeszközök	23.868	16,74%
b. Források összesen	142.608	100.0%
saját tőke	20.210	14,17%
kötelezettségek	25.512	17,89%
passzív időbeli elhatárolás	96.310	67,53%

Eredménykimutatás

Támogatási bevételek: 170.720 eFt

- Támogató: Emberi Erőforrások Minisztériuma 1802/2014/FOFEJL 13.048 eFt

Normatív támogatás az alábbi jogszabályok alapján

2011.évi CCIV. törvény 114/ D.§

2012 évi CCIV. törvény /Költségvetési törvény/

2005.évi CXXXIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 79/20069.(IV.) Krm.

- Támogató: Miniszterelnökség I-GHJ/ME/951/2/2012/
2014. évben felhasznált értéke: 103.604 eFt
- Támogató: ME-JHSZ/J/293/3/2013 Miniszterelnökségi támogatás: 46.672 eFt
- Gazdasági társaságoktól kapott támogatás: 5.074 eFt
- Egyéb magánemberektől kapott adományok: 1.942 eFt
- NAV 1 %-os szja támogatás: 380 eFt

Egyéb bevételek: 3.854 eFt

Közhasznú tevékenység bevétele: 15.997 eFt

Vállalkozási tevékenység bevétele: 7.941 eFt

A Balassi Intézettel való megállapodás szerint a két intézmény között a közüzemi díjak megosztva kerülnek kifizetésre, melyek három havi rendszerességgel kerülnek átszámlázásra. Ennek összege a 2014-es évben: 2.587 eFt

Bérbeadásból származó bevétel: 3.813 eFt.

Könyveladás, MNB-nek végzett tevékenység bevétele 1.541 eFt

A vállalkozási tevékenység bevétele nem érte el a társasági adó szerinti határt, így az Alapítvány 2014 évben nem fizet társasági illetve iparűzési adót.

ADATOK VÁLTOZASA (Eredmény levezetés, eFt-ban)

1. Összes közhasznú tevékenység bevétele	170.884	190.571
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	23.862	7.941
3. Közhasznú tevékenység ráfordításai	163.395	173.234
4. Vállalkozási tev. ráfordításai	21.213	9.000
5. Tárgyévi pénzügyi eredmény (közhasznú tev.)	7.489	17.337

Az Alapítvány költségeinek csoportosított összesítése:

Az épület üzemeltetéséhez tartozó költségek:

Közüzemi díjak: 17.910 eFt

Takarítás: 2.134 eFt

Portaszolgálat: 2.233 eFt

Tűzvédelmi szolgáltatás: 359 eFt

Karbantartás: 945 eFt

Telefon, internet, posta költség: 2.753 eFt

Munkavégzés személyi költségei:

Bér jellegű költségek (14 fő főállású, 1 fő részmunkaidős munkavállaló): 56.897 eFt

Bér járulékai: 15.271 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 8.497 eFt

Tanácsadás, lektorálás, fordítás: 8.526 eFt

Tervezés, kutatás, telepítés: 13.844 eFt

Ügyvédi díj: 2.837 eFt

Oktatás: 2.318 eFt

Adatrögzítés: 1.018 eFt

Egyéb működési költségek:

Biztosítás: 899 eFt

Bankköltség: 689 eFt

Számviteli költség/könyvvizsgálati díjjal/: 2.100 eFt

Hirdetés: 135 eFt

Értékcsökkenés: 19.319 eFt

Árfolyam különbözet: 44 eFt

Egyéb anyag költség: 3.592 eFt

Kiküldetés: 11.371 eFt

Áfa arányosításból adódó, le nem vonható áfa költség vonzata: 7.535 eFt

Működési adók, céltartalék: 637 eFt

Késedelmi kamat, illetékek: 255 eFt

Bérleti díj: 116 eFt

A táblázat az eredmény levezetés adatainak változását mutatja be.

Tárgyévi vállalkozási eredmény:

2013	2014
2.649 eFt	-1.059 eFt

SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ ÖSSZEFOGLALVA

A Tihanyi Alapítvány 2014. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően közhasznú egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 142.608 ezer Ft, a saját tőke 20.210 ezer Ft. Részletes kimutatás a kapcsolódó mérlegből és eredmény-kimutatásból látható.

VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Előző évhez képest az Alapítvány vagyona növekedett 16.778 eFt-tal. Az Alapítvány mindig törekszik arra, hogy az adott évben kapott bevételeket fel is használja közhasznú céljainak elérése érdekében. Szja 1%-on kívül 198.132 eFt bevételhez jutottunk. Közhasznú céljainkat tagjaink önként vállalt szolgálatával valósítottuk meg.

KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVETŐL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK TÁRSULÁSÁTÓL ÉS MINDEZEK SZERVEITŐL KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE

Tárgyévben Alapítványunk az 1 %-os SZJA-ból 380 eFt, és még 163.324 eFt költségvetési támogatásban részesült.

A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK ÉRTÉKE, ILLETVE ÖSSZEGE

Szervezetünk vezető tisztségviselője tárgyévben bruttó 7.680 eFt juttatásban részesült, költségterítésben részesült.

A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTELMEZÉSE

Az Alapítvány megszerzett bevételeit céljai elérésére és általános működtetésére fordítja. Az Alapítvány 118.728 eFt befektetett eszközzel, és 8.719 eFt pénzeszközzel rendelkezik. Ez látható a mérleg eszköz oldalán.

Forrás-oldalon 576 eFt céltartalékkal rendelkezik, melynek előírását a 2012 évi önrevízió során feltárt bérrel kapcsolatos fizetési eltérés tette szükségessé. Tárgyévi eredmény nem csak közhasznú tevékenységből keletkezett, mivel az Alapítványnak 7.941 eFt vállalkozói bevétele is keletkezett.

Budapest, 2015.04.30.