

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. év

A Tihanyi Alapítvány - közhasznú szervezet 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Az Alapítvány bemutatása:

- neve: Tihanyi Alapítvány
- címe: 1013 Budapest Krisztina körút 30. 2/16
- adószáma: 18157918-2-41
- KSH száma: 18157918-8559-569-01

1.1 Az alakulás fő célja:

A Tihanyi Alapítványt Tombor András és Tombor Balázs hozta létre mintegy húsz 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 csoportba tartozó és a határon túli magyarságba tartozó 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](http://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. 2015. 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 19 fő, főfoglalkozásban 19 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 2015.01.01.-2015.12.31.-ig tartó időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016.03.31.

## 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.

## **2015.12.31-ei mérleg adatok:**

3.1. ADATOK VÁLTOZÁSA (Mérleg)	Előző év 2014	Tárgyév 2015
<b>A Befektetett eszközök</b>	118.728	141.959
I. Immateriális javak	54.470.	86.876
II. Tárgyi eszközök	64.078	54.903
III. Befektetett pénzügyi eszközök	180	180
<b>B Forgóeszközök</b>	23.868	162.040
I. Készletek	5.831	2.817
II. Követelések	9.318	15.761
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	8.719	143.462
<b>C Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>12</b>	<b>106</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>142.608</b>	<b>304.105</b>
<b>D Saját tőke</b>	20.210	36.929
I. Jegyzett tőke	2.000	2.000
II. Tőkeváltozás	1.932	18.210
III. Lekötött tartalék	0	0
IV. Tárgyévi eredmény alaptev-ből	17.337	14.754
V. Tárgyévi eredmény váll tev-ből	-1.059	1.965
<b>E Céltartalék</b>	576	0
<b>F Kötelezettségek</b>	25.512	41.547
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	25.512	41.547
<b>G Passzív időbeli elhatárolás</b>	96.310	225.629
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>142.608</b>	<b>304.105</b>

## Mérleg adatok részletezése

### A/ Befektetett eszközök

---

Befektetett eszközök (e Ft-ban)	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
Immateriális javak	54.470	52.533	20.127	86.876
Tárgyi eszközök	38.398	2.498	11.149	29.747
Ingatlan	25.680	0	524	25.156

Terv szerinti értékcsökkenés lineárisán: 31.800 eFt

Egy összegben leírt kis összegű tárgyi eszköz: 11.444 eFt

Összes elszámolt értékcsökkenés: 43.244 eFt

*Az Alapítvány immateriális javainak értéke 86.876.e Ft. A 2015-es évben több beruházást is megvalósított összesen 52.533 e Ft értékben:*

- komplex külhoni kutatási tevékenység került lebonyolításra
- ismét fejlesztésre került a Középiskolás Programhoz kapcsolódó e-learning távoktatási rendszer
- teljeskörűen megújultak az intézmény honlapjai és további szakmai weboldalak is kialakításra kerültek
- mobilapplikáció került lefejlesztésre

*A tárgyi eszközök összértéke értékcsökkenési leírást figyelembe véve mintegy 8.651e Ft-tal csökkent az elmúlt évhez képest. 2.498 eFt értékű számítástechnikai eszköz beszerzése mellett az évi értékcsökkenésen 11.149 eFt csökkenést eredményezett.*

*A befektetett pénzügyi eszközök a 2014-es évhez képest nem változtak. A 180 eFt a nyári időszakban működő hostelt üzemeltető iProperty Kft 30%-os üzletrészből adódik. A kollégium hatékony kihasználása az Alapítvány számára jelentős vállalkozási bevételt jelent.*

### B/ Forgóeszközök

---

**Készletek:** 2.817 eFt

A készleten lévő kötetek a 2015-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*

**2015-ben kiadottak:**

*A közgazdaságtan megváltása*

*Törvény, Jog, Igazság (Széll Kálmán életműve)*

**Követelés:** 15.761 eFt

Az Alapítvány év végi követelésállománya jelentősen növekedett a tavalyi évhez képest. Visszatérítendő tanulmányi kölcsönt adott 7.121 eFt értékben. A **vevőkövetelése 7.710.eFt** melynek jelentős részét átszámlázott terembérleti díj teszi ki (4.280 eFt). Egy éven túli tartozás miatt 20 %-os értékvesztés lett elszámolva 856 eFt értékben. A fennmaradó mintegy 1.786 eFt egy része az újtelephelyek kauciója 1.140e Ft értékben (Pécs, Veszprém Szolnok, Miskolc). Az **egyéb fennálló követelések** (646 eFt) tételei: a következő évre áthúzódó még el nem számolt várható kötelezettségek (327 eFt), társasági adó többlet befizetése (266 eFt), amely megelőző években könyvelési hiba miatt került kifizetésre – 2016-ös év folyamán átvezetésre került, egészségügyi hozzájárulás 15 eFt, szakképzési hozzájárulás 38 eFt. Ezek a túlfizetések a következő évi járulékfizetési kötelezettségekben jóváíródnak.

## **Pénzeszközök**

Pénzeszközök összesen: 143.462 eFt

### **Házipénztárban található pénzeszközök:**

Pénztár:	HUF	896 eFt
	EUR	532 eFt
	GBP	5 eFt
	RON	887 eFt

Összes készpénz eszköz: 2.320 eFt

### **Alapítványi bankszámlákon található pénzeszközök:**

Főszámla	141.074 eFt
Alszámla	47 eFt
Euró számla	21 eFt

Bankszámlán lévő pénzeszközök összesen: 141.142 eFt

## **C/ Aktív időbeli elhatárolások**

---

2015. évben kiszámlázott, de 2016-ös évre áthúzódó tényleges teljesítésű beszerzési számlák összege 106 eFt.

## **D/ Saját tőke**

---

Az Alapítvány saját tőkéje pozitív: 36.929 eFt. Ennek háttérében a bevétel növekedése mellett a kiadások csökkenése eredményezte a pozitív évvizsát.

**A jegyzett tőke** változatlanul 2.000 eFt.

**Tőkeváltozás** az évben 18.210 eFt, amely az Alapítvány eddigi működéséhez kapcsolódó, eddigi éves eredmények összegyűjtése.

**Tárgyévi eredmény alaptervekenységből** 14.754 eFt, mely az Alapítvány közhasznú bevételei (kollégiumi díjak, kapott pályázati és egyéb támogatások) és az alapcél szerinti tevékenységhez kapcsolódó kiadások különbözetéből adódik.

**Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből** 1.965 eFt. Az Alapítvány 2015. évi vállalkozási tevékenységei elsősorban a terembérleti szolgáltatás, illetve a Balassi Intézet felé továbbszámlázott közüzemi díjak, továbbá a könyveladás. A vállalkozási tevékenység eredménye a

tényleges vállalkozási bevételt veszi alapul, kiadások tekintetében azonban nem tételes elszámolással dolgozik, hanem csupán egy adminisztratív arányszám segítségével kalkulált kiadási összeggel (a vállalkozási tevékenység bevételeit arányosítjuk az összbevételhez – az így kapott arányszám a 2015-es évre 0,042).

## E/ Céltartalékok

---

A 2014. évi céltartalék képzés – mely a korábbi könyvelési hibából adódott – rendezése a 2015-ös évben megtörtént

## F/ Kötelezettségek

---

**Rövidlejáratú kötelezettség:** 41.547 eFt

A 2015-es évet 23.413 eFt **szállítókötelezettséggel** zártuk, mely 2015 elején került kiegyenlítésre. A rövidlejáratú kötelezettség tartalmazza a kollégisták által befizetett **kaució** összegét (2.683 eFt), amely a diákok kiköltözésével visszafizetésre kerül.

Az évet továbbá 7.856 eFt **munkabér** és 7.595 eFt **járadék- és adófizetési kötelezettséggel** zártuk, melyek a 2015. decemberi számfejtéshez tartoznak – ezek kifizetésének esedékessége 2016. január volt.

## G/ Passzív időbeli elhatárolások

---

**Passzív időbeli elhatárolások:** 225.629 eFt

*Áthúzódó költségek:* 4.499 eFt. Ezek a költségek azok a közüzemi illetve működési költségek, melyeket tárgyévet követő évben kapott Alapítványunk, de számvitelileg a tárgyévet terheli.

106.616 eFt támogatás 2015 évben folyósításra került ugyan, de felhasználása 2016 évben fog realizálódni.

*Halasztott bevételek:* 114.514 eFt. A már elnyert támogatások még fel nem használt része, melyeket a következő évben a fejlesztések és beruházások értékcsökkenésének arányában fogunk bevételként elszámolni. Ez a sor tehát a vissza nem térítendő támogatási bevétel azon része, amelyet az Alapítvány például tárgyi eszköz vásárlására fordított. Ez az értékcsökkenéssel összhangban kerül majd visszairásra a bevételek közé.

---

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

ZÁRÓMÉRLEG 2015.12.31-én (eFt-ban)

<b>a. Eszközök összesen</b>	<b>304.105</b>	<b>100.00%</b>
befektetett eszközök	141.959	46,68%
forgóeszközök	162.040	53,28%
aktív időbeli elhatárolás	106	0,04%
<b>b. Források összesen</b>	<b>304.105</b>	<b>100.0%</b>
saját tőke	36.929	12,14%
kötelezettségek és céltartalékok	41.547	13,66%
passzív időbeli elhatárolás	225.629	74,20%

# Eredmény kimutatás

## A/ Összes közhasznú tevékenység bevétele

**Közhasznú célú működésre kapott támogatás: 284.672 eFt**

b) központi költségvetéstől: 245.293 eFt

A Miniszterelnökség támogatásának 2015. évre jutó része.

d) egyéb: 39.379 eFt

Normatív támogatás (11.825 eFt), adomány magánszemélyektől (1.311 eFt), adomány gazdasági társaságoktól (2.023 eFt), Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítvány és Pallas Athéné Domus Animae Alapítvány támogatásai (23.750 eFt), SZJA 1%-ból származó adományok (470 eFt).

**Pályázati úton elnyert támogatás: 2.757 eFt**

A Bethlen Gábor Alapítványtól elnyert támogatást (600 eFt) Kolozsvári Klub létrehozására fordítottuk.

Az EMMItől kapott pályázati támogatások egy részét (1.000 eFt) könyvkiadásra fordítottuk, a másik nyertes pályázatból (450 eFt) az Országos Középiskolai Problémamegoldó Verseny.

A Pallas Athéné Domus Scientiae Alapítványtól kapott pályázati támogatás az MCC Summer Academy megvalósulását segítette.

**Közhasznú tevékenységből származó bevétel: 17. 465 eFt**

Bentlakó kollégistáink által fizetett kollégiumi díjak.

**Egyéb bevétel: 2.040 eFt**

A 2015-es év során rendezésre kerültek a késedelmi kamatok befizetései, tanulmányi kölcsön kiutalásához kapcsolódó bankköltség visszatérítése és egyéb költségtérítések.

## B/ Vállalkozási tevékenység bevétele

**Vállalkozási tevékenység bevétele: 13.419 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 2015-es évben 4.043 eFt.

Bérbeadásból származó bevétel 4.293 eFt.

Könyvértékesítés bevétele 4.675 eFt.

Rendezvényekhez (MCC Summer Academy, Startup Pirates) kapcsolódó részvételi díjak 408 eFt.

A vállalkozási tevékenység bevétele nem érte el a társasági adó szerinti határt, így az Alapítvány 2015 évben nem fizet társasági illetve iparüzési adót.

## ADATOK VÁLTOZASA (Eredmény levezetés, eFt-ban)

1. Összes közhasznú tevékenység bevétele	190.571	306.934
2. Vállalkozási tevékenység bevétele	7.941	13.419
3. Közhasznú tevékenység ráfordításai	173.234	292.180
4. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	9.000	11.454
5. Tárgyévi pénzügyi eredmény (közhasznú tev.)	17.337	14.754

Az Alapítvány költségeinek csoportosított összesítése:

### Az épület üzemeltetéséhez tartozó költségek:

Közüzemi díjak: 25.355 eFt  
Takarítás: 2.451 eFt  
Portaszolgálat: 2.438 eFt  
Karbantartás: 6.274 eFt  
Telefon, internet, posta költség: 2.888 eFt

### Munkavégzés személyi költségei:

Bér jellegű költségek: 95.049 eFt  
Bér járulékai: 25.315 eFt  
Személyi jellegű egyéb kifizetések: 16.030 eFt  
Tanácsadás, lektorálás, fordítás: 17.151 eFt  
Ügyvédi díj: 4.492 eFt  
Oktatás: 14.893 eFt  
Adatrögzítés: 776 eFt

### Egyéb működési költségek:

Biztosítás: 1.098 eFt  
Bankköltség: 1.134 eFt  
Számviteli költség/könyvvizsgálati díjjal/: 2.181 eFt  
Hirdetés: 3.116 eFt  
Értékcsökkenés: 43.244 eFt  
Árfolyam különbözet: 328 eFt  
Egyéb szolgáltatás költség: 2.652 eFt  
Kiküldetés: 9.042 eFt  
Áfa arányosításból adódó, le nem vonható áfa költség vonzata: 1.065 eFt  
Működési adók, céltartalék: 912 eFt  
Késedelmi kamat, illetékek: 928 eFt  
Bérleti díj: 6.668 eFt  
Üzemanyag: 1.334 e Ft  
Nyomdai szolgáltatás: 4.264 eFt  
Eladott könyvek értéke: 4.053 eFt  
Rendezvényhez és oktatáshoz eszközök: 4.139 eFt  
Rendezvényszervezés: 2.058 eFt  
Irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag ktg: 2.306 eFt



A táblázat az eredmény levezetés adatainak változását mutatja be.

Tárgyévi vállalkozási eredmény:

2014	2015
-1.059 eFt	1.965 eFt

## SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ ÖSSZEFOGLALVA

A Tihanyi Alapítvány 2015. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően közhasznú egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A mérleg főösszege 304.105 eFt, a saját tőke 36.929 eFt. Részletes kimutatás a kapcsolódó mérlegből és eredménykimutatásból látható.

## VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Előző évhez képest az Alapítvány vagyona növekedett 16.719 eFt-tal. Az Alapítvány mindig törekszik arra, hogy az adott évben kapott bevételeket fel is használja közhasznú céljainak elérése érdekében. Szja 1%-on kívül 319.883 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 470 eFt, és még 245.293 eFt költségvetési támogatásban részesült.

## A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK ÉRTÉKE, ILLETVE ÖSSZEGE

Szervezetünk vezető tisztségviselője tárgyévben bruttó 10.961 eFt juttatásban részesült.

## A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉRTELMEZÉSE

Az Alapítvány megszerzett bevételeit céljai elérésére és általános működtetésére fordítja. Az Alapítvány 141.959 eFt befektetett eszközzel, és 143.462 eFt pénzeszközzel rendelkezik. Ez látható a mérleg eszköz oldalán.

Tárgyévi eredmény nem csak közhasznú tevékenységből keletkezett, mivel az Alapítványnak 13.419 eFt vállalkozói bevétele is keletkezett.

Budapest, 2016.03.31