

**MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke**

Kiegészítő melléklet

**a Magyarországi Németek Általános Művelődési Központja
Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány**

2017. évi beszámolójához

1. A Közalapítvány bemutatása:

1.1. Neve:

Magyarországi Németek Általános Művelődési Központja Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

1.2. **Székhelye:** 6500 Baja, Duna u. 33.

1.3. Alapítói:

Baja Város Önkormányzata

6500 Baja, Szentháromság tér 1.

Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

jogutódjaként a Magyar Állam nevében és képviselőként az alapítói jogokat gyakorolja a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (1132 Budapest, Visegrádi u. 49.)

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata

1026 Budapest, Júlia u. 9.

Bajai Német Önkormányzat

6500 Baja, Szentháromság tér 1.

1.4. **Alapító okirat kelte:** 1998. május 11.

1.5. **Bírósági bejegyzés kelte:** 1998. május 26.

1.6. **Bírósági végzés száma:** Pk./61023/1998

1.7. **Nyilvántartási szám:** 03-01-0001035

1.8. **Adószáma:** 18353956-2-03

1.9. **Az alapítvány vagyona** 70.000 E Ft apport, 17.750 E Ft pénzbeni betét.

1.10. **Képviselőre jogosult személy:** Csontos Attila, a kuratórium elnöke

1.11. A közalapítvány által végzett közhasznú tevékenység

TEÁOR szerint 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

(főtevékenység)

(856002 Iskolarendszerű nevelési, oktatási és más közoktatási intézmény alapítása és fenntartása)

A Közalapítvány által végzett további közhasznú tevékenység: nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység.

A közalapítvány vagyonának kezelője és a legfőbb döntést hozó és képviselő szerve a 14 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből és 13 fő tagból áll.

Az MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványból 2014-ben kiválás útján egy új közalapítvány jött létre. Az AUDI HUNGARIA Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványhoz került az AUDI HUNGARIA Óvoda „Általános Iskola és Gimnázium fenntartói joga, valamint az intézmény működtetésével összefüggő jogok, kötelezettségek és vagyon.

A Győri Törvényszék 2014.szeptember 11-én vette nyilvántartásba az AHIM Közalapítványt.

2. Számviteli politika

A közalapítvány a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a mérlegadatok zárásának időpontját a tárgy évet követő év február 28. napjában határozza meg.

A mérleg fordulónapja: tárgyévi december 31.

A közalapítvány az egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót készíti.

A választott eredmény kimutatás típusa: kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre vonatkozó kimutatás.

Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél alkalmazott értékkevetési leírás módja: lineáris, az üzembe helyezés napjától időarányosan kell elszámolni. A kollégium „B” épület esetében csak a tűzjelző-rendszer után számolunk el amortizációt, a nyolc lakásos szolgálati épület esetén 2011.01.01-től nem számolunk el értékcsökkenést, maradvány értéként a bruttó érték 77%-a lett meghatározva.

A 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket használatbavételkor egy összegben kell költségként elszámolni.

A közalapítványnál lefolytatott ellenőrzés, vagy önellenőrzés végzése során megállapított hiba jelentős összegűnek minősül:

a.) Ha az előző év(ek) éves beszámolójában meghaladja a hiba éve szerinti mérleg főösszegének 1%-át.

b.) Összeghatártól függetlenül az induló tőke vonatkozásában elkövetett hiba.

A mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

Az előző kategóriákba nem tartozó eltérések, mivel azok nem jelentős összegűek, a tárgy évi eredményt módosítják.

A valutakészlet és devizaszámla forint értékének meghatározása, évközi és év végi értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos középárfolyamon történik. Az év végi értékelésből adódóan árfolyam-különbözeteket az alapítvány év végén elszámolja.

A főkönyvi számon belül elkülönítetten kerülnek rögzítésre az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek, ráfordítások.

A közvetett ráfordítások, költségek az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában kerülnek megosztásra a tevékenységek között.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

Az összes bevétel 1.716.836 E Ft, ennek részletezése a közhasznúsági, ill. vállalkozási tevékenység bontásában:

1.697.791 E Ft

19.045 E Ft

A közalapítvány 2017. évi eredménye: 13.975 E Ft. A tárgyevi közhasznú eredmény +4.638 E Ft, míg a tárgyevi vállalkozási tevékenység eredménye +9.337 E Ft.

3.1. Alaptevékenység eredményének alakulása

Bevételek részletezése

Közhasznú célú működésre kapott támogatás, adomány: 1.697.782 E Ft.

Az általunk fenntartott intézmény 2017-ben a tárgyévre vonatkozóan a Magyar Államkincstártól 855.055 E Ft átlagbér alapú támogatásban részesült.

Az állami támogatás összegét csökkenti a 2016.évi elszámolás alapján a Közalapítványt terhelő 1.993 E Ft visszafizetési kötelezettség

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött köznevelési megállapodás alapján 221.111 E Ft működési támogatásban részesültünk, az összeg tartalmazza a 2016.évi elszámolás alapján visszautalt 373 E Ft-ot is.

Az átlagbér alapú támogatás valamint a köznevelési támogatás teljes összege az intézménynek átutalásra került.

Az alapítók a közalapítvány, valamint az intézmény működtetése céljából az alábbi összegeket biztosították:

Baja Város Önkormányzata:

35.000.000,- Ft, azaz Harmincötmillió forint

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata:

13.500.000,- Ft, azaz Tizenhárommillió-ötszázezer forint.

Bajai Német Önkormányzat:

250.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenezer forint.

Baja Város Önkormányzata a pénzübeni támogatáson felül átvállalta a bajai intézmény fűtési költségeit, 35.888 E Ft értékben.

A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 473.000 E Ft-tal támogatta a kecskeméti tagintézmény működését. Ezen kívül a Kecskemét, Kvarc utcai iskolaépület felújítási munkálataira 235.600 E Ft-ot, az iskola eszközbeszerzéseire 50.840 E Ft-ot utalt át. A beruházás 2018-ban valósul meg.

A BOSCH Csoport a miskolci tagintézmény működtetéséhez a 2017/18-as tanévre 88.700 E Ft pénzübeni adománnyal járult hozzá.

A magánszemélyek 2016-évi rendelkezői nyilatkozatai alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlása címen a NAV 1.668.508 Ft-ot utalt bankszámlánkra.

Tárgy évi pályázati úton elnyert támogatások

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma az új általános iskolai épületünk létesítésével kapcsolatos munkálatokra 25 millió Ft támogatást biztosított, melyet a kivitelező végszámlájának kiegyenlítésére fordítottunk.

A minisztérium a „Nemzetiségi civil szervezetek 2017. évi költségvetési támogatása” elnevezésű pályázatán projektünket 3.000 E Ft támogatásban részesítette. Az összeg az intézmény közművelődési munkavállalóinak bérezését szolgálta.

Magánszemélyek 665.500 Ft, a Generali Biztosító Zrt. pedig 1.000 Ft pénzbeli adománnyal segítette a közalapítvány közhasznú tevékenységét, melyből 596.500 Ft az intézménynek került átadásra. A különbözetet, 70 E Ft-ot a tanulók jutalmazására fordítottuk.

A Graph-Art Kft. 184.380 Ft értékű tárgyi adományt adott át, a könyvekkel az intézmény tanulóit jutalmaztuk.

Az „MNÁMK épületegyüttesének bővítése” projekt („F” iskola épület) tárgyevi kiadásainak fedezetére az intézmény 320.682 E Ft-ot adott át.

A Német Külügyminisztérium az új sportcsarnok építéséhez 500.000 EUR támogatást biztosított.

Közalapítványunk a 2015/2016. tanévtől kezdődően részt vesz az Európai Unió által finanszírozott Iskolagyümölcs-programban. A Vega-Ház Kft.-vel megkötött megállapodás alapján a Kft. heti rendszerességgel látja el friss gyümölcssel, zöldséggel valamint gyümölcslével a bajai intézmény valamint a kecskeméti tagintézmény 1-6. osztályos tanulóit, a tárgy évben 2.119 E Ft értékben. A termékek ellenértéke az MVH által nyújtott támogatásból kerül kiegyenlítésre.

A közalapítvány tárgyevi kamat bevétele 11 E Ft, egyéb bevétele (kerekítési különbözet) 1 E Ft.

Költségek, ráfordítások részletezése

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 1.693.153 E Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások		13.266 E Ft
- anyagköltség		2.171 E Ft
iskolagyümölcs program ktg	2.119 E Ft	
irodaszer	52 E Ft	
- igénybe vett szolgáltatások		9.234 E Ft
Könyvvizsgálat	509 E Ft	
Megbízási díj	5.455 E Ft	
WDA tagdíj	1.372 E Ft	
Fordítási díj	161 E Ft	
Szállás ktg	204 E Ft	
EFOP pályázatírási díj	635 E Ft	
Egyéb	898 E Ft	
- egyéb szolgáltatások		1.861 E Ft
Biztosítási ktg	264 E Ft	
Bankktg.	1.597 E Ft	
Személyi jellegű ráfordítás		12.646 E Ft
Munkabér, megb. díj és jár.	10.728 E Ft	
Ösztöndíj ,jutalom	400 E Ft	
Szem.j. e. ráf.	1.518 E Ft	

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 2.619 E Ft került elszámolásra.

A közalapítvány által fenntartott, működtetett intézmény részére átadott támogatás: 1.661.722 E Ft.

Árfolyamveszteségként /devizaszámla/ ráfordításként elszámolt összeg: 2899 E Ft

Egyéb ráfordítás (kerekítési különbözet): 1 E Ft

3.2. Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A vállalkozási tevékenységből 19.042 E Ft bevétele származott a közalapítványnak.

Megoszlása:

-szolgálati lakások bérbeadása	1.786 E Ft
- garázs bérbeadás	259 E Ft
-közüzemi díj térítés	1.704 E Ft
- szálláshelykiadás bevétele	6.691 E Ft
- helyiségek bérbeadása	8.602 E Ft

A kamatbevételek felosztása 3 e Ft-tal növelte a vállalkozási eredményt.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan 2017-ben 9.708 E Ft költséget, ráfordítást számoltunk el. A 8 lakásos szolgálati épület közüzemi költsége 1.709 E Ft volt.

Postai szolgáltatások igénybevételére 10 E Ft-ot fordítottunk, a szálláshely kiadáskor jelentkező mosatási díj kiadás: 361 E Ft volt.

Megbízási díjra és járulékaire 1.052 E Ft-ot fizettünk ki.

A szolgálati lakásoknál a központi kazán karbantartása mellett a fűtési rendszer korszerűsítését is elvégeztük összesen 234 E Ft értékben, egyéb kisebb javítási munkákra 19 e Ft-ot fordítottunk.

Vagyonbiztosításra 110 E Ft-ot költöttünk. Egyéb szolgáltatásokra kifizetett összeg: 7 E Ft.

A közvetett költségek felosztásának következtében az anyag jellegű ráfordításokra 2.958 E Ft-ot, a személyi jellegű ráfordításokra 3.248 E F-ot terheltünk rá.

4. Mérleghez kapcsolódó információk

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke:	87.750 E Ft
- Tőkeváltozás:	+ 278.744 E Ft
- Tárgy évi közhasznú eredmény:	+ 4.638 E Ft
- Tárgy évi eredmény vállalkozási tevékenységből:	+ 9.337 E Ft
Saját tőke:	380.469 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke év végén 754.371 E Ft, melyből az ingatlanok (épületek) értéke 750.124 E Ft, a gépek, berendezések 101 E Ft, míg az EFOP pályázat keretében tervezett új kollégiumi épület tervezésére kiadott összeg: 3.970 E Ft .

Az intézményünk új iskola épületének átadására szeptember 1-én került sor. A beruházás 484.207 E Ft-ból valósult meg.

Részesedésünk az „Európai Képzés” Zrt-ben a várható értékvesztéssel csökkentett értéken - 594 E Ft - került kimutatásra.

Készletek:

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések:

Követelésként nyilvántartott összeg nem szerepel a mérlegben.

Értékpapírok:

A mérlegben szereplő érték 0 Ft

Pénzeszközök:

A pénzeszközeink december 31-i állománya: 454.059 E Ft, melyből 453.712 E Ft az elszámolási betétszámlák, 122 E Ft a deviza betétszámla, 225 E Ft a házipénztár év végi egyenlege

Aktív időbeli elhatárolások:

828 E Ft-ot tartalmaz a mérleg.

Az iskolagyümölcs program alapján 2017 évre még járó MVH támogatás 801 E Ft.

A köznevelési támogatás elszámolása alapján az intézményt 27 E Ft illeti meg.

Kötelezettségek:

A Közalapítvány mérlege 2.592 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz

Részletezése:

- december havi megbízási díjak 354 E Ft
- 2018. januárban esedékes adó-, bér és járulékfizetési kötelezettség 1.110 E Ft
- 12. havi idegenforgalmi adó fizetési kötelezettség 11 E Ft
- 2017. IV. negyedévi ÁFA 22 E Ft
- az intézményi büfé üzemeltetőjének 3 havi kauciója 270 E Ft
- év végi szállítói kötelezettség 825 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás:

A mérlegben e jogcímen 826.791 E Ft szerepel.

Összetevői:

- a vagyonbiztosítási szerződés módosítása miatti 2017.évi biztosítási díj növekedés 15 E Ft
- a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámla december havi költsége 111 E Ft.
- 12.h. megbízási díj 585 E Ft
- az óvodapályázat következő éveket érintő bevétele 2.740 E Ft
- a köznevelési támogatás elszámolása alapján az intézményt megillető 27 EFt átadása
- Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft Kecskemét, Kvarc u. iskolaépület felújítására, eszköz beszerzésre adott támogatása(felhasználására 2018-ban kerül sor) 286.440 E Ft
- Német Külügyminisztérium támogatása sportcsarnok építésre 153.814 E Ft
- „F” iskola épület EMMI támogatás következő éveket érintő bevétele 24.874 E Ft
- „F” iskola épület intézményi támogatás következő éveket érintő bevétele 358.185 E Ft

5. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról:

A Közalapítvány az általa fenntartott bajai intézmény részére finanszírozásként közvetlenül intézményi bankszámlára 1.638.138 E Ft-ot utalt át.

Az intézményünk kiemelkedően teljesítő tanulóit 400 E Ft ösztöndíjban, pénzjutalomban részesítettük.

Az Iskolagyümölcs-program keretében a tárgyévben 2.119 E Ft értékű gyümölcs, zöldség valamint gyümölcslé került kiosztásra a bajai és a kecskeméti tanulóink között.

6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)

		2016	2017
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x 100)	94,02%	31,45%
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	4,00%	0,21%
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk. x 100)	118,32%	50,40%
Likviditási mutató	(forgóeszk./rövid lejáratú köt. x 100)	478,72%	17517,71%

Befektetett eszközök állományának alakulása /E Ft/

eszközök megnev.	Bruttó érték változás				Értécsökkenés változás				Nettó
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	záró
Ingtalan	360.115	414.606	0	774.721	18.050	2.577	0	20.627	754.094
Egyéb berend. felszer.	782	0	0	782	639	42	0	681	101
Műszaki gépek,ber.	176	0	0	176	0	0	0	0	176
Összesen	361.073	414.606	0	775.679	18.689	2.619	0	21.308	754.371

Az ingatlan sorban, bruttó érték növekedésként került beállításra az idei évben átadott „F” iskola épület beruházásra a tárgyévben kiadásként elszámolt összeg (410.636 E Ft), valamint az EFOP pályázattal kapcsolatos új kollégiumi épület tervezési díjai.(3970 E Ft)

A közalapítvány befektetett pénzügyi eszközeinek állománya 594 E Ft.

7. Tájékoztató adatok:

A Közalapítvány vezető tisztségviselői (kuratóriumi és felügyelő bizottsági elnökök és tagok) e tevékenységükért díjazást és egyéb juttatást nem kaptak.

A könyvvizsgálói feladatok ellátására kifizetett összeg a tárgyévben 698.500.- Ft.

Baja, 2018. március 20.

