

**MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke**

Kiegészítő melléklet

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

2018. 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 képviselőjében 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 pénzbeli betét.

1.10. Képviselőre jogosult személy: Egri Miklós, 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, 1 fő elnökhelyettesből és 12 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.

A Közalapítvány 2018.szeptember 7-i ülésén Csontos Attila a kuratóriumi elnöki tisztségéről – az új elnök egyidejű bejegyzésének hatályáig, a kuratóriumi tagságának megtartása mellett – lemondott. Az új elnök, Egri Miklós bírósági bejegyzése 2019.február 5-én történt meg.

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 szervezetre 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.) Összefoglalótól 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 számokon 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 2.062.221 E Ft, ennek részletezése a közhasznúsági, ill. vállalkozási tevékenység bontásában:

2.041.407 E Ft
20.815 E Ft

A közalapítvány 2018. évi eredménye: 13.099 E Ft. A tárgyévi közhasznú eredmény +3.627 E Ft, míg a tárgyévi vállalkozási tevékenység eredménye +9.472 E Ft.

3.1. Alaptevékenység eredményének alakulása

Bevételek részletezése

Közhasznú célú működésre kapott tárgyévet érintő támogatás, adomány: 2.041.393 E Ft.

Az általunk fenntartott intézmény 2018-ben a tárgyévre vonatkozóan a Magyar Államkincstártól 883.955 E Ft átlagbér alapú támogatásban részesült.

Az állami támogatások 2017. elszámolása alapján az előző évre 220 E Ft többlettámogatás illette meg Közalapítványunkat. Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött köznevelési szerződés alapján a maximális 208 millió Ft támogatási összegen felül decemberben 4.050.000.- Ft egyszeri többlettámogatásban részesültünk.

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:

20.000.000,- Ft, azaz Húszmillió 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, 35.246 E Ft értékben.

A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 659.747 E Ft-tal támogatta a kecskeméti tagintézmény működését. Ezen kívül a Kecskemét, Kvarc utcai iskolaépület tárgyévi felújítási kiadásaira 65.414 E Ft-ot utalt át.

A BOSCH Csoport a miskolci tagintézmény működtetését 174.790 E Ft pénzübeni adománnyal segítette.

A nemzetiségi civil szervezetek támogatására kiírt pályázaton 4.901 E Ft támogatásban részesültünk, amelyet az intézmény munkavállalóinak bértámogatására fordítottunk.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumától a nemzetiségi nevelési-oktatási feladatot ellátó pedagógusok részére meghatározott nemzetiségi pótlék növekményének és annak járulékainak kifizetésére 8.184 E Ft támogatást kaptunk.

A magánszemélyek 2017-évi rendelkezői nyilatkozatai alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlása címen a NAV 1.505.650 Ft-ot utalt a bankszámlánkra, felhasználása az intézménynél történik.

Magánszemélyek 638.000 Ft adománnyal, a PontVelem Nonprofit Kft. pedig 50.000 Ft támogatással segítette a közalapítvány közhasznú tevékenységét, melyből 80E Ft-ot Ft intézményünk diákjainak jutalmazására fordítottunk, 608 E Ft-ot pedig az intézménynél került felhasználásra.

Az tervezett új sportcsarnokunk tárgyévi kiadásainak fedezetére az intézmény 5.933 E Ft-ot adott át.

A sportcsarnokunk megépítéséhez a Magyarországi Németek Országos Önkormányzatán keresztül az állam 130 millió Ft vissza nem térítendő támogatással járult hozzá.

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 gyümölccsel, zöldséggel valamint gyümölcslével a bajai intézmény valamint a kecskeméti tagintézmény 1-6. osztályos tanulóit, a tárgy évben 2.271 E Ft értékben. A termékek ellenértéke az MVH által nyújtott támogatásból kerül kiegyenlítésre.

A közalapítvány tárgyévi kamat bevétele 13 E Ft elért árfolyamnyeresége 4 E Ft, egyéb bevétele (kerekítési különbözet) 1 E Ft.

Költségek, ráfordítások részletezése

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 2.037.779 E Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások		11.040 E Ft
- anyagköltség		2.280 E Ft
iskolagyümölcs program ktg	2.271 E Ft	
irodaszer	9 E Ft	
- igénybe vett szolgáltatások		7.498 E Ft
Könyvvizsgálat	483 E Ft	
Megbízási díj	4.686 E Ft	
WDA tagdíj ,résztvételi díj	1.677 E Ft	
Fordítási díj	179 E Ft	
Egyéb	473 E Ft	
- egyéb szolgáltatások		1.262 E Ft
Illetékek	3 E Ft	
Biztosítási ktg	495 E Ft	
Bankktg.	764 E Ft	
Személyi jellegű ráfordítás		14.356 E Ft
Munkabér, megb. díj és jár.	11.060 E Ft	
Ösztöndíj ,jutalom	420 E Ft	
Szem.j. e. ráf.	2.876 E Ft	

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 10.561 E Ft került elszámolásra.

A közalapítvány által fenntartott, működtetett intézmény részére átadott támogatás: 2.001.801 E Ft. A Magyarországi Németek Országos Önkormányzata számlájára 20 E Ft-ot utaltunk, az adományt a magyarországi német nemzetiségi fiatalok tehetséggondozására fordítják.

Egyéb ráfordítás (kerekítési különbözet):

1 E Ft

3.2. Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A vállalkozási tevékenységből 20.815 E Ft bevétele származott a közalapítványnak.

Megoszlása:

-szolgálati lakások bérbeadása	1.698 E Ft
- garázs bérbeadás	232 E Ft
-közüzemi díj térítés	1.679 E Ft
- szálláshelykiadás bevétele	7.892 E Ft
- helyiségek bérbeadása	9.270 E Ft

A szolgálati lakásoknál keletkezett káresemény miatt a biztosító 39 E Ft kártérítést utalt át. A kamatbevételek felosztása 5 e Ft-tal növelte a vállalkozási eredményt.

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan 2018-ben 11.343 E Ft költséget, ráfordítást számoltunk el. A 8 lakásos szolgálati épület közüzemi költsége 1.688 E Ft volt.

Postai szolgáltatások igénybevételére 10 E Ft-ot fordítottunk, a szálláshely kiadáskor jelentkező mosatási díj kiadás: 381 E Ft volt.

Megbízási díjra és járulékaira 1.148 E Ft-ot fizettünk ki.

A szolgálati lakásoknál a központi kazán éves karbantartására, valamint egyéb kisebb javítási munkákra összesen 206 E Ft-ot fordítottunk.

Vagyonbiztosításra 95 E Ft-ot költöttünk. Egyéb szolgáltatásokra kifizetett összeg: 19 E Ft.

A Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága 2018.szeptember 25. hatállyal elrendelte az EURÓPAI KÉPZÉS ZRT törlését, ezért a befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott tulajdoni részünk (594 E Ft) leírásra került.

A közvetett költségek felosztásának következtében az anyag jellegű ráfordításokra 3.617 E Ft-ot, a személyi jellegű ráfordításokra 3.585 E Ft-ot terheltünk rá.

4. Mérleghez kapcsolódó információk

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke:	87.750 E Ft
- Tőkeváltozás:	+ 292.719 E Ft
- Tárgy évi közhasznú eredmény:	+ 3.627 E Ft
- Tárgy évi eredmény vállalkozási tevékenységből:	+ 9.472 E Ft
Saját tőke:	393.568 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke év végén 1.344.979 E Ft, melyből az üzembe helyezett ingatlanok (épületek) értéke 1.316.876 E Ft, a műszaki és egyéb gépek, berendezések 238 E Ft.

Az EFOP pályázatunkat az EMMI tartaléklistára helyezte 2021-ig, a nyilvántartott beruházási kiadásunk: 3.970 E Ft.

Az új sportcsarnokunk megvalósításával kapcsolatos tárgyévi kiadásokra 24.895 E Ft-ot fordítottunk.

A Kecskemét, Kvarc utcai felújított iskolaépület műszaki átadás-átvételére 2018.december 10-én került sor. A felújítás az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft támogatásából valósult meg.

Készletek:

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések:

Év végén a vevőkkel szembeni követelésünk 21 E Ft, míg a 2018. IV. névi ÁFA bevallásunk alapján a visszaigényelhető általános forgalmi adónk 6 E Ft.

Értékpapírok:

A mérlegben szereplő érték 0 Ft

Pénzeszközök:

A pénzeszközeink december 31-i állománya: 140.164 E Ft. Házipénztárunkban 224 E Ft-ot tartottunk, az elszámolási betétszámláink egyenlege 139.844 E Ft, míg a deviza betétszámlánk év végi záró egyenlege 96 E Ft.

Aktív időbeli elhatárolások:

872 E Ft-ot tartalmaz a mérleg.

Az iskolagyümölcs program alapján 2018 évre még járó MVH támogatás 761 E Ft.

A tárgyévben kifizetett vagyonbiztosítási díj következő évet érintő díjrésze 111 E Ft

Kötelezettségek:

A Közalapítvány mérlege 2.120 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz

Részletezése:

- december havi megbízási díjak 26 E Ft
- 2019. januárban esedékes adó-, bér és járulékfizetési kötelezettség 1.003 E Ft
- az intézményi büfé üzemeltetőjének 3 havi kauciója 270 E Ft
- év végi szállítói kötelezettség 821 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás:

A mérlegben e jogcímen 1.090.354 E Ft szerepel.

Összetevői:

- a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámla december havi költsége 2 E Ft.
- 2018.évi megbízási díj 1.295 E Ft
- az óvodapályázat következő éveket érintő bevétele 2.644 E Ft
- Kecskemét, Kvarc u. iskolaépület EMMI támogatás következő éveket érintő bevétele 274.469 E Ft
- Kecskemét, Kvarc u. iskolaépület Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft támogatás következő éveket érintő bevétele 300.651 E Ft
- „F” iskola épület EMMI támogatás következő éveket érintő bevétele 24.374 E Ft
- „F” iskola épület intézményi támogatás következő éveket érintő bevétele 350.986 E Ft
- Sportcsarnok EMMI támogatás következő éveket érintő bevétele 130.000 E Ft
- Sportcsarnok intézményi támogatás következő éveket érintő bevétele 5.933 E Ft

5. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról:

A Közalapítvány az általa fenntartott bajai intézmény részére finanszírozásként (állami támogatás, köznevelési megállapodás szerinti támogatás, alapítói támogatás, vállalkozások, magánszemélyek támogatása, adománya, szja 1%) közvetlenül intézményi bankszámlára 1.983.742 E Ft-ot utalt át.

Az intézményünk kiemelkedően teljesítő tanulóit 420 E Ft ösztöndíjban, pénzjutalomban részesítettük.

Az Iskola gyümölcs-program keretében a tárgyévben 2.271 E Ft értékű gyümölcs, zöldség valamint gyümölcslé került kiosztásra a bajai és a kecskeméti tanulóink között.

6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)

		2017	2018
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x 100)	31,45%	26,48%
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	0,21%	0,14%
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk. x 100)	50,40%	29,26%
Likviditási mutató	(forgóeszk./rövid lejáratú köt. x 100)	17517,71%	6612,78%

Befektetett eszközök állományának alakulása /E Ft/

eszközök megnev.	Bruttó érték változás				Értékcsökkenés változás				Nettó
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	záró
Ingtatlan	774.721	601.169	0	1.375.890	20.627	10.522	0	31.149	1.344.741
Egyéb berend. felszer.	782	0	0	782	681	39	0	720	62
Műszaki gépek,ber.	176	0	0	176	0	0	0	0	176
Összesen	775.679	601.169	0	1.376.848	21.308	10.561	0	31.869	1.344.979

A kecskeméti tagintézményünk elhelyezését szolgáló Kvarc utcai iskolaépület felújítása 575.814 E Ft-tal a bajai „F” iskolaépülettel kapcsolatos pótmunkák elvégzése (a kivitelező Merkbau Kft-vel történt megállapodásunk alapján a konyhai szellőző rendszer kiépítésének, a tűzvédelmi rendszer kibővítésének, valamint a járda kiszélesítésének kivitelezési költségének 50%-a) 460 E Ft-tal, az új sportcsarnokunk tárgyévi beruházási kiadásai 24.895 E Ft-tal növelte az ingatlanok év végi állományát.

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 762.000.- Ft.

Baja, 2019. március 20.


Egri Miklós
elnök