

**MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke**

Kiegészítő melléklet

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

2014. 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: 1035

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: 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, 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.

2. Számviteli politika

A közalapítvány a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a mérlegadatok zárásának időpontját a tárgyévet követő év január 31. napjában határozza meg.

A mérleg fordulónapja: tárgyév 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 értékkövetési leírás módja: lineáris, az üzembe helyezés napjától időarányosan kell elszámolni. A kollégium „B” épület esetében csak a tűzjelző-rendszer után számolunk el amortizációt, a nyolclakásos szolgálati lakás esetén 2011.01.01-től nem számolunk el értékcsökkenést, maradványértékként a bruttó érték 77%-a lett meghatározva.

A 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoneértékű 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 tárgyevi 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 bevételének arányában kerülnek megosztásra a tevékenységek között.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

Az összes bevétel 2.440.127 E Ft, ennek részletezése a közhasznúsági, ill. vállalkozási tevékenység bontásában:

2. 414.710 E Ft

25.417 E Ft

A közalapítvány tárgyevi eredményei +17.614 E Ft. A tárgyevi közhasznú eredmény +7.623 E Ft, míg a tárgyevi vállalkozási eredmény +9.991 E Ft.

3.1. Alaptevékenység eredményének alakulása

Bevételek részletezése

Közhasznú célú működésre kapott támogatás, adomány: 2.710.268 E Ft.

A Közalapítvány a 2014 évben 820.294.739,- Ft átlagbér alapú állami támogatást kapott a Magyar Államkincstártól – a bajai intézmény 683.104 E Ft-ot, a győri intézmény pedig 137.191 E Ft-ot - melyet tovább adott intézményfinanszírozásra.

A 2013.évi állami támogatás elszámolása alapján a közalapítványt - mint intézményfenntartót – 4.321.612,- Ft többlettámogatás illette meg, míg a köznevelési feladatokra tekintettel igénybevett támogatások ellenőrzése során 311.499,- Ft visszafizetési kötelezettség megállapítására került sor, mely összegekkel az intézmények elszámoltak

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött köznevelési szerződés a tárgyévben a bajai intézménynél 247.497 E Ft-tal, míg a győri intézménynél 57.734 E Ft-tal segítette a német nemzetiségi nevelési-oktatási feladatok ellátását. A támogatások tartalmazzák az intézményeket a 2013.évi elszámolás alapján megillető , idei évben kiutalt, összesen 69.484 E Ft-ot is.

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

Baja Város Önkormányzata:

25.000.000,- Ft, azaz Huszonötmillió forint

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata:

13.000.000,- Ft, azaz Tizenhárommillió forint.

Bajai Német Önkormányzat:

250.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenezer forint.

A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 82.599.347,- Ft támogatást juttatott a kecskeméti tagintézmény támogatására. Az AUDI HUNGARIA Motor Kft. 138.501.000,- Ft-tal finanszírozta a győri intézmény működését , e mellett a győri iskola fejlesztési beruházásával kapcsolatban a közalapítványnál felmerülő költségek fedezetére 51.870.400 Ft –ot utalt át, s biztosította az intézmény beruházási kiadásaihoz szükséges 550.000 E Ft-ot , melyből a Győr, Bácsai út 55. sz alatti ingatlan került beszerzésre. Természetbeni támogatásként a győri iskolafejlesztés kiadásaihoz 42.391.826.- Ft értékben, a költségekhez pedig 39.929.731.- Ft értékben járult hozzá.

Közalapítványunk a fel nem használt támogatást a kiválással létrejött AHIM Közalapítvány részére átadta.

A BOSCH Csoport a miskolci tagintézmény működtetéséhez a 2014/2015-ös tanévre 107.000 E Ft pénzbeli adománnyal járult hozzá.

A magánszemélyek 2013. évi személyi jövedelemadója egy százalékának felajánlása címen a NAV által kiutalt összeg: 4.929.607.- Ft

Tárgyévi pályázati úton elnyert támogatások:

- közművelődési munkavállalók bértámogatása	2.500.000,- Ft
- a nemzetiségi tankönyvek beszerzésének térítése bajai intézmény	8.254.700,- Ft
Összesen:	10.754.700,- Ft

Pénzbeni adományok magánszemélyektől a bajai intézménynek	597.000,- Ft
győri intézménynek	315.000,- Ft
egyéb vállalkozástól	10.000,- Ft

Az AUDI HUNGARIA MOTOR Kft. a győri intézménynek irodai berendezéseket adományozott 24.963.- Ft /80 EUR értékben.

A bajai intézményünk összesen 510 E Ft tárgyi eszköz adományban részesült a Graph-Art Kft-től és az R-Optimum Kft-től.

Az „ Óvodafejlesztés az MNÁMK óvodájában” TÁMOP projekt – mely 2014.június 30-ával lezárult - megvalósítása során felmerült kiadásokra 5.170 E Ft került lehívásra és elszámolásra.

A közalapítvány pénzügyi műveletekből elért bevétele 1.564 E Ft, míg rendkívüli bevétele 3 E Ft

Költségek,ráfordítások részletezése

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 2.407.087 E Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások		53.326 E Ft
- anyagköltség	628 E Ft	
- igénybevevett szolgáltatások	50.611 E Ft	
Könyvvizsgálat	850 E Ft	
Megbízási díj	4.259 E Ft	
Karbantartási ktg	2.412 E Ft	
Szakértői díj /Győr	25.318 E Ft	
Fordítási díj	484 E Ft	
Bérleti díj /Győr	5.831 E Ft	
Egyéb /Győr	8.383 E Ft	
Egyéb /óvodaproj.	2.289 E Ft	
Egyéb	785 E Ft	
- egyéb szolgáltatások	2.087 E Ft	
Biztosítási ktg	249 E Ft	
Bankktg	1.838 E Ft	
Személyi jellegű ráfordítás		7.243 E Ft
Munkabér és jár.	6.571 E Ft	

Ösztöndíj ,jutalom	215 E Ft
Szem.j. e. ráf.	457 E Ft

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 3.572 E Ft került elszámolásra.

A közalapítvány által fenntartott, működtetett intézmények részére átadott támogatás: 2.342.944 E Ft.

Kerekítési különbözetként elszámolt összeg: 2 E Ft.

A részletezés tartalmazza a TÁMOP-3.1.11-12/2 sz. pályázat 3.309 E Ft tárgyévben elszámolt költségét, valamint a győri intézmény fejlesztési beruházásával kapcsolatban a közalapítványnál elszámolásra került 44.732 e Ft-ot.

3.2. Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A vállalkozási tevékenységből elért 24.862 E Ft bevétel a következő tételekből tevődik össze:

-szolgálati lakások bérbeadása	1.785 E Ft
- garázsberbeadás	389 E Ft
-közüzemi díj térítés	1.573 E Ft
- szálláshelykiadás bevétele	5.268 E Ft
- helyiségek bérbeadása	15.847 E Ft

A kamatbevételek felosztása 555 e Ft-tal növelte a vállalkozási eredményt.

A szervezet 2014. évben a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan 15.426 E Ft Ft költséget, ráfordítást számolt el. melyből 1.573 E Ft a 8 lakásos szolgálati lakás közüzemi költsége.

Hirdetési, postaköltségre összesen 105 E Ft-ot fordítottunk. A szálláshelykiadásakor jelentkező mosatási díj kiadás: 253 E Ft.

Megbízási díjra és járulékára 245 E Ft-ot fizettünk ki.

A szolgálati lakásokban keletkezett karbantartási munkára, javításra 185 E Ft-ot, míg az ingatlan biztosítására 111 E Ft-ot fordított a közalapítvány.

Az Európa Képzés Zrt tulajdonosainak döntése következtében 2014-ben elindult a Zrt végelszámolása.

A várható értékvesztés a vállalkozási eredményt 4.806 E Ft-tal csökkentette.

A közvetett költségek felosztásának következtében az anyagjellegű ráfordításokra 5.084 E Ft-ot, , a személyi jellegű ráfordításokra 2.984 E Ft, míg értékcsökkenési leírásra 72 E Ft-ot terhelünk rá.

4. Mérleghez kapcsolódó információk

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke:	87.750 E Ft
- Tőkeváltozás:	+ 191.266 E Ft
- Tárgyévi közhasznú eredmény:	+ 7.623 E Ft
- Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből:	+ 9.991 E Ft
Saját tőke:	296.630 E Ft

A mérlegben 564.484 E Ft nettó értékű tárgyi eszköz szerepel, melyből az ingatlanok (épületek) értéke 563.885 E Ft.

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: 206.225 E Ft, melyből 600 E Ft vevőkkel szembeni követelés, míg 205.625 E Ft az NYDOP-5.3.1 projekt – győri iskolabővítés – keretében a beruházási szállítóknak állami támogatásból kifizetett , még el nem számolt előleg .

Értékpapírok:

A mérlegben szereplő érték 0 Ft

Pénzeszközök:

75.956 E Ft, melyből 75.874 E Ft az elszámolási betétszámlák, 13E Ft a deviza betétszámla , 69 E Ft a házipénztár év végi záró egyenlege.

Aktív időbeli elhatárolások:

9.228 E Ft-ot tartalmaz a mérleg, mely a köznevelési megállapodás alapján az intézményt a tárgyévre megillető támogatás 973 E Ft, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a nemzetiségi feladatok kiegészítő támogatására kiírt pályázatán a nemzetiségi tankönyvbeszerzésre elnyert támogatás 8.255 E Ft

Kötelezettségek:

A Közalapítvány mérlege 244.891 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz

Részletezése:

- 2015. januárban esedékes 650 E Ft adó-, bér és járulékfizetési kötelezettség
- 12. havi idegenforgalmi adó fizetési kötelezettség 20 E Ft
- 2014. IV.negyedévi ÁFA 62.824 E Ft
- az intézményi büfé üzemeltetőjének 3 havi kauciója 390 E Ft
- év végi szállítói kötelezettség 181.397 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás:

A mérlegben e jogcímen 314.966 E Ft szerepel.

Összetevői:

- 973 E Ft a köznevelési megállapodás tárgyévi elszámolása alapján a bajai intézményt megillető támogatás ,átadása 2015-ben , az utalást követően
- a nemzetiségi tankönyvbeszerzési pályázaton elnyert támogatás átadása az intézménynek 8.255 E Ft
- a Magyar Államkincstárnál vezetett számla december havi költsége 47 E Ft.
- a következő évben átadásra kerülő SZJA 1% : 4.930 E Ft
- 12.h. ügyvédi díj : 508 E Ft
- az intézménynek a következő évben átadásra kerülő adomány 30 E Ft
- NYDOP állami támogatás ,támogatási szerződés átírása a jogutód Közalapítványra a következő évben 257.031 E Ft
- az óvodapályázat következő éveket érintő tárgyévi bevétele: 3.162 E Ft

- az alapítói támogatások következő évben átadásra kerülő, következő évet érintő része: 40.000 E Ft
- 2015.évi rendezvény terembérletére befizetett előleg 30E Ft

5. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról:

A Közalapítvány az általa fenntartott intézmény részére finanszírozásként közvetlenül intézményi bankszámlára 1.533.192 E Ft-ot utalt át az alábbiak szerint:

- Magyarországi Németek ÁMK, Baja: 1.195.714 E Ft
- AUDI HUNGARIA Óvoda, Ált. Iskola és Gimnázium, Győr: 337.478 E Ft.

Adományként térítésmentesen kapott eszközök, átadása az intézmények részére: 535 E Ft
Ösztöndíj címén kifizetett összeg: 215 E Ft

6. Vagyon és pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)

		2013	2014
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x 100)	49,92%	34,63%
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	0,21%	28,59%
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk. x 100)	77,60%	52,49%
Likviditási mutató	(forgóeszk./rövid lejáratú köt. x 100)	10.733,59%	115,23%

Befektetett eszközök állományának alakulása /E Ft/

eszközök megnev.	Bruttó érték változás				Értékcsökkenés változás				Nettó záró
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	
Ingtatlan	371.147	921.807	711.291	581.663	17.641	3.391	3.254	17.778	563.885
Egyéb berend. felhasz.	716	106	0	822	62	161	0	223	599
Összesen	371.863	921.913	711.291	582.485	17.703	3.552	3.254	18.001	564.484

Az AUDI HUNGARIA Iskola fejlesztési beruházása 921.807 E Ft –tal növelte az ingatlanállományt. Az AHIM Közalapítvány részére , a kiváláskor 550.000E FT értékű ingatlanvagyon, valamint 161.291 E Ft üzembe nem helyezett beruházás került átadásra. Az NYDOP támogatási szerződés átírására a kiváló közalapítványra 2015-ben történik ezért az év végéig megvalósult beruházás – 295.120 E Ft - a közalapítványunknál mutatkozik.

A titkársága részére 1 db számítógép került beszerzésre 106 E Ft értékben.

A közalapítvány befektetett pénzügyi eszközeinek állománya a tárgyévben 594 E Ft-ra csökkent, mivel az Európai Képzés Zrt végelszámolása miatt 4.806 E Ft értékvesztés került elszámolásra.

7. Tájékoztató adatok:

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

A könyvvizsgáló vállalkozás részére a tárgyévben 609.600.- Ft került átutalásra.

Baja, 2015. március 24.

Csontos Attila
elnök