

MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke

Kiegészítő melléklet

a Magyarországi Németek Általános Művelődési Központja
Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

2016. 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: 1035

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 15 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből, 1 fő elnökhelyettesből 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 mérlegadatokat 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 értékkeövetési 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 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 1.468.660 E Ft, ennek részletezése a közhasznúsági, ill. vállalkozási tevékenység bontásában:

1 448.398 E Ft
20.262 E Ft

A közalapítvány + 56.787 E Ft eredménnyel zárta az évet. A tárgyevi közhasznú eredmény +47.897 E Ft, míg a tárgyevi vállalkozási eredmény +8.890 E Ft.

3.1. Alaptevékenység eredményének alakulása

Bevételek részletezése

Közhasznú célú működésre kapott támogatás, adomány: 1.448.281 E Ft.

Az általunk fenntartott intézmény a Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015.évi C. törvényben meghatározottak szerint 781.850 E Ft átlagbér alapú támogatásban részesült.

Az állami támogatás összegét csökkenti a 2015.évi elszámolás alapján a Közalapítványt terhelő 1.357 E Ft visszafizetési kötelezettség, valamint a Magyar Államkincstár 2014.01.01-12.31-ig terjedő időszakra igénybevett költségvetési támogatásának ellenőrzése során megállapított 402 E Ft visszafizetési kötelezettség.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött köznevelési megállapodás alapján 200.000 E Ft működési támogatásban részesültünk, ebből 1.000 e Ft a 2015.évi elszámolás alapján az intézményt megillető, a tárgy évben kiutalt összeg.

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-ötszázézer forint.

Bajai Német Önkormányzat:

250.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenezer forint.

Baja Város Önkormányzata a pénzübeni támogatáson felül átvállalta a bajai intézmény fűtésköltségeit, 31.785 E Ft értékben.

A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 226.600E Ft támogatással járult hozzá a kecskeméti tagintézmény költségvetéséhez.

A BOSCH Csoport a miskolci tagintézmény működtetését 154.600 E Ft adománnyal segítette.

A magánszemélyek 2015-évi rendelkezői nyilatkozatai alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlása címen a NAV 1.926.702 Ft-ot utalt bankszámlánkra.

Tárgy évi pályázati úton elnyert támogatások:

- az intézmény eszközparkjának bővítése (projektor beszerzés)	2.500.000,-Ft
- közművelődési munkavállalók bértámogatása	4.200.000,- Ft
- a nemzetiségi tankönyvek beszerzése	5.465.910,- Ft
Összesen:	12.165.910,- Ft

Magánszemélyek 1.124.500 Ft, a Generali Biztosító Zrt pedig 112.000 Ft pénzübeni adománnyal segítette a közalapítvány közhasznú tevékenységét, melyből 1.146.500 Ft az intézménynek került átadásra. A különbözetet, 90 E Ft-ot a tanulók jutalmazására fordítottuk.

A Graph-Art Kft. 205.090 Ft értékű tárgyi adományt adott át, a könyvekkel az intézmény tanulóit jutalmaztuk.

Az „ MNÁMK épületegyüttesének bővítése” projekt kiadásainak fedezetére az intézmény 39.318 E Ft-ot adott át.

Közalapítványunk a 2015/2016. tanévtől kezdődően a 2017/2018.tanév végéig 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 1-6. osztályos tanulóit, a tárgy évben 1.904 E Ft értékben. A termékek ellenértéke az MVH által nyújtott támogatásból kerül kiegyenlítésre.

A közalapítvány pénzügyi műveletekből elért bevétele (banki kamat): 177 E Ft

Egyéb bevétel (kerekítési különbözet): 1 E Ft.

Költségek, ráfordítások részletezése

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 1.400.501 E Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások		9.371 E Ft
- anyagköltség		2.034 E Ft
jutalomkönyvek	108 E Ft	
iskolagyümölcs program ktg	1.904 E Ft	
irodaszer	22 E Ft	
- igénybe vett szolgáltatások		5.977 E Ft
Könyvvizsgálat	395 E Ft	
Megbízási díj	4.284 E Ft	
ZFA tagdíj	243 E Ft	
Fordítási díj	146 E Ft	
Szállás ktg	169 E Ft	
Egyéb	740 E Ft	
- egyéb szolgáltatások		1.360 E Ft
Biztosítási ktg	249 E Ft	
Bankktg.	1.111 E Ft	
Személyi jellegű ráfordítás		7.795 E Ft
Munkabér és jár.	6.892 E Ft	
Ösztöndíj ,jutalom	300 E Ft	
Szem.j. e. ráf.	603 E Ft	

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 252 E Ft került elszámolásra.

A közalapítvány által fenntartott, működtetett intézmények részére átadott támogatás: 1.383.081 E Ft.

Árfolyamvesztésként /devizaszámla/ ráfordításként elszámolt összeg: 1 E Ft

Egyéb ráfordítás (kerekítési különbözet): 1 E Ft

3.2. Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A vállalkozási tevékenységből 20.200 E Ft bevétele származott a közalapítványnak.

Megoszlása:

-szolgálati lakások bérbeadása	1.786 E Ft
- garázsberbeadás	356 E Ft
-közüzemi díj térítés	1.951 E Ft
- szálláshelykiadás bevétele	6.735 E Ft
- helyiségek bérbeadása	9.216 E Ft
- egyéb	156 E Ft

A kamatbevételek felosztása 62 e Ft-tal növelte a vállalkozási eredményt.

A tárgy évben a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan 11.372 E Ft költséget, ráfordítást számoltunk el. A 8 lakásos szolgálati épület közüzemi költsége 1.965 E Ft volt.

Hirdetésre 56 E Ft-ot, postai szolgáltatások igénybevételére pedig 12 E Ft-ot fordítottunk. A szálláshely kiadáskor jelentkező mosatási díj kiadás: 359 E Ft volt.

Fizetési meghagyással kapcsolatos ügyvédi díj és eljárási díj összesen 121 E Ft.

Megbízási díjra és járulékaira 1.050 E Ft-ot fizettünk ki.

A szolgálati lakásoknál a tervezett villamossági javítási, karbantartási munkák elvégzésre kerültek, a munkálatokra 335 E Ft-ot fordítottunk, egyéb kisebb javítási munkák 47 e Ft-ba kerültek.

Vagyonbiztosításra 111 E Ft-ot költöttünk. Egyéb szolgáltatásokra kifizetett összeg: 13 E Ft.

A közvetett költségek felosztásának következtében az anyag jellegű ráfordításokra 3.430 E Ft-ot, a személyi jellegű ráfordításokra 3.873 E Ft-ot terheltünk rá.

4. Mérleghez kapcsolódó információk

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke:	87.750 E Ft
- Tőkeváltozás:	+ 261.275 E Ft
- Tárgy évi közhasznú eredmény:	+ 47.897 E Ft
- Tárgy évi eredmény vállalkozási tevékenységből:	+ 8.890 E Ft
Saját tőke:	405.812 E Ft

A tárgyi eszközök év végi záró állománya, nettó értéke 342.384 E Ft, ebből az ingatlanok (épületek) értéke 268.494 E Ft, a gépek, berendezések 319 E Ft, míg az iskolabővítés tárgy évi kiadása: 73.572 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: 60.000 E Ft, mely a Merkbau Kft-nek az MNÁMK épületegyüttesének bővítése tervezési és kivitelezési feladataira átutalt, még el nem számolt előleg.

Értékpapírok:

A mérlegben szereplő érték 0 Ft

Pénzeszközök:

A pénzeszközeink december 31-i állománya: 22.722 E Ft. Házipénztárunkban 230 E Ft volt, elszámolási betétszámláink egyenlege 22.479 E Ft, míg a deviza betétszámlánk év végi záró egyenlege 13 E Ft.

Aktív időbeli elhatárolások:

5.944 E Ft-ot tartalmaz a mérleg.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a nemzetiségi feladatok kiegészítő támogatására kiírt pályázatán a nemzetiségi tankönyvbeszerzésre 5.466 E Ft támogatásban részesültünk, az összeg 2017-ben kerül kiutalásra.

Lejárt határidejű kinnlevőségünk behajtása érdekében fizetési meghagyást nyújtottunk be az adósunkkal szemben, a tőke követelésünk a tárgy évben kiegyenlítésre került, az eljárási díj, a felmerült ügyvédi díj és a késedelmi kamat követelésünk pénzügyi rendezése 2017. januárjában megtörtént, összesen 146 E Ft értékben.

Az iskolagyümölcs program alapján 2016 évre még járó MVH támogatás 705 E Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások tárgy évi értékét csökkentti a visszafizetendő 373 E Ft köznevelési támogatás.

Kötelezettségek:

A Közalapítvány mérlege 17.280 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz

Részletezése:

- december havi megbízási díjak 81 E Ft
- 2017. januárban esedékes 887 E Ft adó-, bér és járulékfizetési kötelezettség
- 12. havi idegenforgalmi adó fizetési kötelezettség 12 E Ft
- 2016. IV. negyedévi ÁFA 14.687 E Ft
- az intézményi büfé üzemeltetőjének 3 havi kauciója 390 E Ft
- év végi szállítói kötelezettség 1.223 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás:

A mérlegben e jogcímen 8.552 E Ft szerepel.

Összetevői:

- a tárgyévben benyújtott fizetési meghagyás ügyvédi díja 55 E Ft
- a nemzetiségi tankönyvbeszerzési pályázaton elnyert támogatás átadása az intézménynek 5.466 E Ft
- a Magyar Államkincstárnál vezetett számla december havi költsége 60 E Ft.
- 12.h. megbízási díj : 508 E Ft
- az óvodapályázat következő éveket érintő tárgyévi bevétele: 2.836 E Ft
- a köznevelési támogatás elszámolása alapján visszafizetendő 373 E Ft-ot az intézmény visszautalja a Közalapítványnak, a fenti összeg csökkentti a passzív időbeli elhatárolás összegét

5. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról:

A Közalapítvány az általa fenntartott bajai intézmény részére finanszírozásként közvetlenül intézményi bankszámlára 1.361.548 E Ft-ot utalt át.

Az intézmény kiemelkedően teljesítő tanulóit teljesítményük elismeréseként 108 E Ft könyvjutalomban, valamint 300 E Ft ösztöndíjban, pénzjutalomban részesítettük.

Az Iskolagyümölcs-program keretében a tárgyévben 1.904 E Ft értékű gyümölcs, zöldség valamint gyümölcslé került kiosztásra a bajai tanulóink között.

6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)

		2015	2016
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x 100)	95,83%	94,02%
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	0,63%	4,00%
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk. x 100)	129,43%	118,32%
Likviditási mutató	(forgóeszk./rövid lejáratú köt. x 100)	3658,44%	478,72%

Befektetett eszközök állományának alakulása /E Ft/

eszközök megnev.	Bruttó érték változás				Értékcsökkenés változás				Nettó záró
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	
Ingtalan	286.543	73.572	0	360.115	17.914	136	0	18.050	342.065
Egyéb berend. felszer.	782	0	0	782	523	116	0	639	143
Műszaki gépek,ber.	176			176	0	0	0	0	176
Összesen	287.501	73.572	0	361.073	18.437	252	0	18.689	342.384

Az ingatlan sorban, bruttó érték növekedésként került beállításra a folyamatban lévő iskola épület beruházásra a tárgyévben kiadásként elszámolt összeg.

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

Baja, 2017. március 14.

