

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám): **19010832-9133-569-01**

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2016. év

Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány

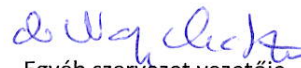
egyéb szervezet megnevezése

1035 Budapest, Raktár u. 1.

Címe

Keltezés: Budapest. 2017. május 23.




Egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

T.1715/D.r.sz. -2s- AB nyomtatvány alapján készült

Szentdóttai Anna

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám):

19010832-9133-569-01

Az egyéb szervezetek megnevezése:

AKG Alapítvány

Az egyéb szervezetek címe:

1035 Budapest, Raktár u. 1.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE 2016. ÉV**

ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
1.	A befektetett eszközök (2-5. sorok)	314661		308815
2.	I. Immateriális javak	0		0
3.	II. Tárgyi eszközök	313661		307815
4.	III. befektetett pénzügyi eszközök	1000		1000
5.	IV. Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	22722		5504
7.	I. Készletek	177		145
8.	II. Követelések	609		23
9.	III. Értékpapírok	0		0
10.	IV. Pénzeszközök	21936		5336
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11. sor)	337383		314319
13.	D. Saját tőke (14-19. sorok)	304373		307565
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	8350		8350
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	260728		296023
16.	III. Lekötött tartalék	0		0
17.	IV. Értékelési tartalék	0		0
18.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	37045		5912
19.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-1750		-2720
20.	E. Céltartalékok	0		0
21.	F. Kötelezettségek (22+23. sor)	31852		5479
22.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3539		0
23.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	28313		5479
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1158		1275
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13+20+21+24. sor)	337383		314319

Keltezés: Budapest, 2017. május 23.



Handwritten signature in blue ink.

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Handwritten signature in blue ink: Szendrői Anna

Az egyéb szervezetek címe:

1035 Budapest, Raktár u. 1.

Szentgyörgyi András

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám):

19010832-9133-569-01

Az egyéb szervezetek megnevezése:

AKG Alapítvány

Az egyéb szervezetek címe:

1035 Budapest, Raktár u. 1.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES

ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	404418		467370
27.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)	-1750		-2720
28.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
29.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-1750		-2720
30.	J. Tárgyéviközhasznú eredmény (A.-D.)	37045		5912

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

31.	A. Személyi jellegű ráfordítások (1+2+3)	5370		8686
32.	1. Bérköltség	2428		2683
33.	ebből: -megbízási díjak	406		260
34.	-tiszteletdíjak	0		0
35.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2182		5245
36.	3. Bérjuttalékok	760		758
37.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	338127		406533
38.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	0		0
39.	D. Továbbutalt támogatás	0		0

Keltezés: Budapest, 2017. május 23.



de Nagy András

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szeutdgotai Andree



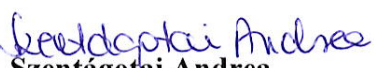
Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány
1035 Budapest, Raktár u. 1.
1300. Budapest, Pf. 174.
Telefon: 388-6759, 250-3714, 250-3707
Fax: 368-8840 e-mail: akg@akg.hu

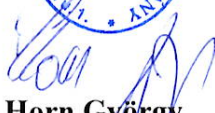
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány 2016. éves beszámolójához.

Jelen Kiegészítő melléklet
része az alapítvány 2016. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának.
A bemutatott adatokat a könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2017. május 23.


Szentágotai Andrea
mérlegképes könyvelő
(1134. Budapest, Angyalföldi út 29.
Regisztrációs száma: 132352)



Horn György
ügyvezető titkár

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az alapítvány összefoglaló adatai, bemutatása.

1.1. Az alapítvány neve: Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány

1.2. Az alapítvány rövid neve: AKG Alapítvány

1.3. Az alapítvány székhelye: 1035. Budapest, III. Raktár u. 1.

1.4. Az alapítvány alapítása, alaptőkéje: Az alapítványt 1988. november 24-én az alábbi állami szervek és gazdasági társaságok hozták létre:

Művelődési Minisztérium Közoktatási és Pedagógus Továbbképzési

Önálló Osztálya (Emberi Erőforrások Minisztériuma)

Budapest Főváros Tanácsa (Budapest Főváros Önkormányzata)

Állami Biztosító Vállalat (AB-AEGON Általános Biztosító Rt.)

CHEMOLIMPEX Magyar Vegyiáru Külkereskedelmi Vállalat

(CHEMOL International Kereskedelmi Rt.)

Magyar Hitelbank Rt. (K&H Kereskedelmi és Hitelbank Rt.)

TAURUS Gumiipari Vállalat (TAURUS Gumiipari Rt.)

Skála-Coop Rt. (Skála-Coop Kereskedelmi és Ipari Rt.),

Az alapítvány alapításkori alaptőkéje 8.500.000,- Ft, továbbá az alapítvány székhelyéül megjelölt telken található, a főváros tulajdonát képező iskolaépület 10 évre szóló ingyenes használati joga, amelyet később a főváros és az alapítvány között létrejött, 1999. június 30-án megkötött megállapodás keretében további 50 évre meghosszabbítottak.

A Fővárosi Törvényszék 12.Pk.62.477/1990./59. számú, 2015. október 27-én kelt végzésének 5./ pontjában foglaltak alapján az AKG Alapítvány fenntartásával, illetve működtetésével összefüggő alapítói jogok és kötelezettségek tekintetében az alapítói jogokat az alapítói jog átruházása folytán ezen végzés jogerőre emelkedésének napjától, 2015. november 25-től az AKG Egyesület (nyt, száma: 01-01-0014506; székhelye: 1071. Budapest, Bethlen Gábor u. 41. I.em.12.; adószáma: 18288700-1-42) gyakorolja, illetve a kötelezettségek is ezen szervezetet terhelik.

1.5. Az alapítvány bírósági bejegyzése: Az alapítványt a Fővárosi Bíróság 1990.04.28-án vette fel a társadalmi szervezetek nyilvántartásába.

Bírósági határozat száma: 8.Pk.62.477/1990/1.

Bírósági nyilvántartási száma: 01-01-0000156

Közhasznúsági besorolása: Kiemelkedően közhasznú szervezet
(hatályos: 1998.01.01-től)

Bírósági határozat száma: 12.Pk.62.477/1990/15. (kelte: 2000.09.18.)

1.6. Az alapítvány célja: általános és szakmai középiskolai oktatás céljából iskola fenntartása és működtetése (az Alternatív Közgazdasági Gimnázium fenntartása és működésének támogatása); személyközpontú, alternativitásra épülő szabad iskola modelljének és működő rendszerének folyamatos fejlesztése és terjesztése (az alternatív pedagógia hazai terjesztése és fejlesztése, az ezen alapuló szabadelvű, önigazgató intézmény modelljének kialakítása, működési feltételeinek megteremtése); az iskolai munka feltételeinek folyamatos javítása, az oktatás gyakorlattal valós szoros kapcsolatának megvalósítása érdekében a leendő munkakörülmények modellezése (bank, biztosító, gyakorlóiroda, vállalkozás); az iskola hallgatóinak gazdálkodási ismereteket és

szakmai tapasztalatokat biztosít az iskolában működő szakirányú vállalkozásokban való közvetlen részvétellel; a képzési rendszer tudományos ösztönzése, továbbfejlesztése és az ezzel kapcsolatos publikációk (könyv, folyóirat, stb.) támogatása; tanártovábbképzés folytatása; a kitűzött célok megvalósításához szükséges források megteremtése; az alapító szervezetek számára munkaerő-utánpótlás biztosítása középiskolák szintjén, megállapodás alapján.

1.7. Az alapítvány közhasznú tevékenysége: oktatás, nevelés, képességfejlesztés, ismeretterjesztés és közoktatási intézmény fenntartása, működtetése (tehát olyan közfeladatokat lát el, amelyeket a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 1-3.§-saiban foglaltak alapján állami szervnek kell ellátnia).

1.8. Az alapítvány működésének időtartama: Az alapítvány határozatlan időre alakult.

1.9. Az alapítvány képvisellete: Az alapítványt a kuratórium elnöke, akadályoztatása esetén az irodavezető képviseli.

2. Az alapítvány 2016. évi működésének, gazdálkodásának főbb eseményei, jellemzői.

2.1. Az alapítvány 2016. évi közhasznú tevékenységéről szóló rövid tartalmi beszámoló.

Az AKG Alapítvány az alapító okiratába foglalt iskolafenntartó és szakmai fejlesztő munkát támogató feladatait 2016-ban is ellátta. Az alapítvány jogállása körüli korábbi problémák megszűntek. Az AKG Egyesület gyakorolja az alapítói jogokat. A jogerős bírósági bejegyzést követően a kuratórium működése zavartalan, szabályszerű volt. Az AKG önállóan gazdálkodó, jelentős - a szülői költségtérítésekből származó - saját bevétellel működő intézmény. Az alapítvány az államtól csupán az iskola forrásainak valamivel több, mint negyedét biztosító állami támogatást kapja meg, s ezt a törvényi előírásoknak megfelelően át is utalja az iskolának. Az állami normatív támogatást meghaladó bevételek nagyobb részben szülői támogatásból, szponzori szerződésből, kisebb részben pályázati forrásból származnak. Az AKG Alapítvány az öngazgató iskola támogatójaként, az alternatív kerettantervi engedélyben foglaltak szerint, sajátos módon látja el iskolafenntartó funkcióját. Az autonóm nevelőtestülettel együttműködve, a kuratórium és a felügyelőbizottság - melynek tagjai az AKG volt és jelenlegi diákjainak szülei, az AKG dolgozói - tanácsadó, ellenőrző, támogató szerepet töltek be az elmúlt 29 évben, és töltenek be ma is.

Néhány megállapítás az AKG- ról

1. Az AKG továbbra is rendkívül magas presztízsű fővárosi elitgimnázium.
 - a. Tovább nőtt a jelentkezők száma és a '90-es évekhez hasonlóan elérte a 8-10-szeres arányt.
 - b. A kimeneti standard adatok igen jók.
 - i. az érettségi átlagok meghaladják a 80 %-ot.
 - ii. A végzős évfolyamon a nyelvvizsgák száma nagyobb, mint a tanulóké.
 - c. A végzős évfolyamon a továbbtanulók aránya továbbra is meghaladja a 90 %-ot. Sajnálatos, hogy az AKG -n kívüli okok miatt továbbra is nagyon magas a külföldön továbbtanuló fiatalok aránya.
2. A digitális iskola első évének tapasztalatai igen jók, de számos új feladatot ró a tanárok számára. Az érdemi eredmények csak 6-7 év múlva vizsgálhatók.
3. A szakképzés a szakképzési törvény módosítása miatt - keretszámok hiányában - sajnos egyelőre szünetel, az utolsó évfolyam - már csak néhány tanulóval - a 2016/17. tanévben véggez.

Az AKG Alapítvány iskolafenntartó szokásos teendőket meghaladó sajátos feladatai 2016-ban.

1. A digitális iskolára való áttérés szakmai anyagainak létrehozásához szükséges kutatási projekt támogatására az Alapítvány önálló keretet különített el, és pályázati formában ösztöndíjas kutatásokat finanszírozott, ill. a továbbiakban is finanszírozni kíván.
2. A korábban eldöntött stratégiai fejlesztési cél, az AKG Általános iskola létrehozásához szükséges feladatokhoz néhány új kiadás jelent meg az AKG Alapítvány költségvetésében.
 - a. A szervezéshez projektmenedzsert, szakmai koordinátort alkalmazott.
 - b. A program létrehozásához szakmai fejlesztőcsoport jött létre, nagy részben lelkes önkéntesek részvételével.
 - c. A program létrehozásának feltételeként szükséges kutatáshoz a kuratórium önálló ösztöndíjkeretet különített el.
3. Az elmúlt évtizedben felhalmozott tartalékkal, valamint a 2016. év végén lejáró korábbi beruházási hiteltörlesztési kiadás megszűnésének fedezetével az AKG Általános iskola épületének biztosításához beruházási hiteltárgyalásokat kezdtünk. Erről az Alapítvány Kuratóriuma döntött, tényleges felvétele 2017-ben valósul meg.
4. Bár az AKG szakmai működésének átvilágítása évről évre megtörténik, az iskola programjának teljesülését tíz évenként külső átvilágítással is ellenőrzi az öngazgató nevelőtestület, ill. az Alapítvány. Ebben az évben az ELTE Doktori Iskola számára kiírt pályázatra jelentkező kutatócsoport kapott ösztöndíjas megbízást az AKG szakmai működésének vizsgálatára. A kutatási zárójelentés 2017 februárjában készült el.
5. A digitális iskolára való áttérés feltételeként az AKG épületének technológiai fejlesztése, a digitális eszközök beszerzése jelentős új kiadásokat tett szükségessé.

Az AKG-ba felvett tanulólétszám alakulása:

Évfolyamok megnevezése	Létszámadatok [fő]									
	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
7- 10. évfolyamon	281	304	304	286	288	292	294	342	359	362
11-13. évfolyamon	139	132	136	219	249	244	237	215	221	265
14-15. évfolyamon	105	56	81	83	57	53	38	25	11	14
Összesen:	525	492	521	588	594	589	569	582	591	613

Az adózók adójának terhére a 2015. évi adóbevallásokban felajánlott 1 %-os támogatásokból befolyt összeget az alapítvány a tanulói és szociális ösztöndíjak fedezeteként használta fel (átadva azt az AKG részére).

2.2. A számviteli beszámoló.

Az alapítvány 2016. évi beszámolója a törvényi előírásoknak megfelelő tartalommal és részletességgel tartalmazza az alapítvány működésének rövid leírását és a gazdálkodás számszerű adatait.

A törvényi előírásoknak megfelelően az alapítvány mérlegképes könyvelő által elkészített beszámolója az alábbi részekből áll:

- a./ Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek Közhasznú Egyszerűsített Éves Beszámolója, amely két részből áll:
- közhasznú egyszerűsített éves beszámoló Mérlege,
 - közhasznú egyszerűsített éves beszámoló Eredmény-kimutatása („A” típusú [össz költség-eljárással]),
- b./ Kiegészítő melléklet és
- c./ Közhasznúsági melléklet.

2.3. Beszámoló a költségvetési támogatás felhasználásáról.

Az alapítvány 2016-ban költségvetési támogatást az alábbi szervektől, szervezetektől kapott, beleértve ebbe az önkormányzatoktól és azok szervezeteitől kapott támogatásokat is:

Támogató típus szerinti megnevezése	Támogatás összege Ft	Támogatott cél
Központi költségvetési szerv:		
- MÁK Budapesti és Pest megyei Igazgatósága	248 540 532	oktatási normatív béralapú és kiegészítő támogatások
Helyi önkormányzat és szervei		
- Budapest Főváros Önkormányzata		0 közösségi élet, terepgyakorlat, könyvtárfejl., stb.
Gazdasági társaságok:		0
Összesen: 248 540 532		

Az alapítvány, mint közhasznú szervezet az államháztartás alrendszeraitől a normatív béralapú állami normatív költségvetési támogatás kivételével csak írásbeli szerződés alapján, konkrét feladatra részesülhet támogatásban. A Fővárosi Önkormányzat új vezetése a korábbi rendszeresen juttatott, éves szinten 1.400.000 Ft-os alapítói támogatását véglegesen megszüntette, így 2011-től már nem kaptuk meg ezen támogatást sem (a többi alapítótól, illetve azok jogutódaitól, köztük az oktatásért felelős minisztériumtól már hosszú évek óta nem kaptunk ilyen jogcímen támogatást). A feltüntetett támogatásokat az alapítvány teljes mértékben átadta az Alternatív Közgazdasági Gimnázium részére, ahol az év folyamán azok a szükséges mértékben felhasználásra kerültek. A kapott támogatásokkal a támogatók felé elszámoltunk. A 2015. évi béralapú normatív állami költségvetési támogatás elszámolása alapján az alapítvány 2016-ban 455.040 Ft-ot utalt vissza a Magyar Államkincstár részére.

2.4. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás.

A számviteli beszámoló részét képező mérleg szerinti források jelentik a szervezet vagyonának az eredetét (származását), a saját vagyon az eszközök adózott saját forrása. Az alábbiakban mutatjuk be a fontosabb forráselemeket és azok változásait:

Az induló tőke nem változott, az változatlanul 8.350.000 Ft. A tőkeváltozás levezetése az alábbi:

Saját tőke (41. záró egyenleg)	=	307.565.865 Ft
Bevételek és Kiadások egyenlege (419)	=	- 3.192.259 Ft
(a 2016. évi adózás előtti eredmény [nyereség])		
<u>Jegyzett (induló) tőke (411.)</u>	=	<u>- 8.350.000 Ft</u>
Tőkeváltozás (záráskor, az eredmény [412] nélkül)	=	296.023.606 Ft

Az eredmények alakulásának bemutatása:

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
Összes bevétel	= 464.228.540 Ft	6.333.894 Ft
Összes ráfordítás	= - 446.374.791 Ft	- 647.935 Ft
Összes költség	= - 11.941.904 Ft	- 1.909.470 Ft
Eredmény (a.e.e.)	= 5.911.845 Ft	- 2.719.586 Ft

Az alapítvány saját tőkéje a 2010-től töretlen tendencia folytatásaként 2015-höz képest is tovább növekedett. 2011-től a bevételeknek az AKG és az AKG Alapítvány közötti strukturális megoszlásában bekövetkezett változásnak megfelelően (a költségtérítések befizetésének mind nagyobb része most már közvetlenül az AKG-hoz folyik be a szülői megállapodások alapján) az alapítvány a csökkenő saját bevételeiből azzal nagyjából arányosan, csökkenő mértékű fenntartói támogatást ad át az AKG részére, így 2016-ban is. A vállalkozási tevékenység veszteségessége miatt az alapítványnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az alapítványnak a szokásos mértékű (utolsó havi kifizetésekkel összefüggő TB-, SZJA-, munkaadói és munkavállalói járulékok, stb.), folyamatosan keletkező és rendezendő kötelezettségeken túlmenően kiegyenlített, lejárt tartozása nincsen.

A vagyonnal összefüggésben külön megemlítjük, hogy a befektetési szabályzatnak megfelelően a szabad pénzeszközök zömét általában rövid lejáratú, államilag garantált értékpapírokban, illetve banki albetétben, elkülönített alszámlán lekötve tartjuk, amely bármikor mobilizálható. A lekötött szabad pénzeszközök után (év végén a záraskor ilyen nem volt) az értékpapírok (0 Ft-os) és a banki tartós, illetve alszámlán történt lekötések kamatbevételei (0 Ft-os) mellett a folyószámla-vezetéssel összefüggő kamatbevételei sem voltak az alapítványnak, mivel a bankok 2016-ban a folyószámlán kezelt pénzeszközök után már nem fizettek kamatot. Ezek együttes hatásaként tehát az alapítvány saját vagyona kamatbevételel nem növekedett.

2.5. A cél szerinti juttatások kimutatása.

Az alapítvány az Alternatív Közgazdasági Gimnázium működését 2016-ban 406.171.528 Ft végleges célú pénzeszközáttadással (fenntartói támogatásként), a Máltai Szeretetszolgálat tevékenységét pedig közvetve, étkezési szolgáltatás biztosításán keresztül 361.830 Ft-tal támogatta.

Az alapítvány az APEH által átutalt, az előző évre vonatkozó adóbevallások keretében az alapítvány támogatásáról nyilatkozó állampolgároktól kapott 1 %-os adományok (2010-ben 4.624.256 Ft, 2011-ben 4.337.205 Ft, 2012-ben 2.791.241 Ft, 2013-ban 3.233.926 Ft, 2014-ben 2.082.026 Ft, 2015-ben 1.970.998 Ft, 2016-ban 2.375.286 Ft) terhére a tanulók tanulmányi és szociális ösztöndíjaira 2016-ban 526.100 Ft-ot fizetett ki, míg az ezt követően még fennmaradó adomány-összeg a szociális és tanulmányi alapon megítélt ösztöndíjak, illetve elengedett költségtérítések (a 2010/2011. tanévben 49.350 eFt, a 2011/2012. tanévben 50.047 eFt, a 2012/2013. tanévben 53.952 eFt, a 2013/2014. tanévben 55.834 eFt, 2014/2015. tanévben 51.645 eFt, a 2015/2016. tanévben 48.718.998 Ft, a 2016/2017. tanévben 39.507.186 Ft összegben) részbeni ellentételezésül szolgált és így lett átadva az AKG részére a fenntartói támogatás részeként. Kutatási tevékenységre ösztöndíj kifizetésével 3.605.000 Ft-ot fordított az alapítvány 2016-ban.

2.6. A kapott támogatások kimutatása.

Az alapítvány támogatásokat az alábbiakban felsorolt szervektől, szervezetektől és célokra vett át:

Támogató típus szerinti megnevezése	Támogatás összege [Ft]	Támogatott cél
Központi költségvetési szerv: - Magyar Államkincstár	248 540 532	oktatási normatív beralapú-, kieg. és kötött felhasználású támogatások
- Magyar Államkincstár	- 455 040	2015. évi normatíva elszámolása
Helyi önkormányzat és szervei - Budapest Főváros Önkormányzata	0	közösségi élet, terepgyakorlat, könyvtárfejlesztés, stb.
Magánszemély, egyéni vállalkozó	139 134 228	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire
+ öregdiákok támogatásai	1 164 728	Szociális ösztöndíj-támogatásra
Gazdasági társaságok (jogi és nem jogi személyiségű)	73 441 500	az alapítvány alaptevékenységeire
+ alapítók, csatlakozók támogatása	0	az alapítvány alaptevékenységeire
APEH 1 %-os adományok	2 375 286	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire

Összesen: 464 201 234

Az Alternatív Közgazdasági Gimnáziumban folyó oktatási tevékenységhez kapcsolódó 2016. évi normatív beralapú állami költségvetési támogatás igénybe vételének jogosságára vonatkozó, eddig mindig a tárgyévet követő január 31-ig, a 2014. évtől azonban már március 31-ig esedékes, a támogatást folyósító Magyar Államkincstár felé történő elszámolást a költségvetési törvény erre vonatkozó előírásának megfelelően a Magyar Államkincstár részére határidőben benyújtottuk, annak elfogadását, jóváhagyását követően az elszámolás különbözeteként az Alapítványnak várhatóan 3.593.761 Ft-ot kell visszautalnia a Magyar Államkincstár részére 2017-ben.

Az Alternatív Közgazdasági Gimnázium a 2013/2014. tanévtől indított támogatott OKJ képzésekre Szakképzési Megállapodást kötött Budapest Főváros Kormányhivatalával, így azokra, valamint a már korábban indított szakképzésekre azok kifutásáig szintén jogosult az állami beralapú normatív költségvetési támogatásokra.

2.7. Az alapítvány vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások kimutatása.

Az alapítvány felügyelő bizottságának elnöke és tagjai, továbbá az alapítvány kuratóriumának elnöke és tagjai – beleértve az ügyvezető titkárt is – tevékenységükért semmilyen juttatásban nem részesültek.

3. A gazdasági munka szabályozottsága.

Az alapítvány a jogszabályi környezet változásainak megfelelően aktualizálta a számviteli és egyéb szabályzatokat. Az alapítvány Számviteli politikája a számviteli törvény és az egyéb vonatkozó törvények végrehajtására vonatkozóan tartalmazza a részletes előírásokat, a Számviteli politikához kapcsolódóan pedig az egyes tevékenységek részletes előírásait külön szabályzatok rögzítik, amelyek a következők:

- a Számlarend
- az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- a Pénzkezelési szabályzat.

A számviteli törvény által előírt szabályzatok felülvizsgálata folyamatos, amelynél figyelembe vesszük a számviteli és egyéb törvényekben bekövetkező változásokat is. Az alapítvány könyvelését saját alkalmazott(ak) végzi(k) számítógépen, mérlegképes könyvelői végzettséggel. Az alapítvány üzleti éve a naptári évvel azonos. Az alapítvány 2016. évi beszámolója mérlegének forduló napja (mérlegkészítés időpontja) 2016. december 31., a mérlegzárás időpontjául pedig 2017. február 28-át határozta meg. Az alapítvány kettős könyvelést vezet és közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít a 2.2. pontban bemutatott részletezés szerint.

4. Az alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása.

Az alapítvány a 2016. gazdasági évet összességében 3.192 eFt-os nyereséggel (mérleg szerinti eredmény) zárta.

Az alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulását az alábbi mutatószámok illusztrálják:

4.1. Tartós befektetések (befektetett eszközök) aránya az összes eszköz arányában:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} = \text{A sor (I + II + III)}}{\text{Összes eszköz} = \text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = \frac{308.815}{314.319} = 98,23 \%$$

4.2. Forgóeszközök aránya az összes eszköz arányában:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} = \text{B sor (I + II + III + IV)}}{\text{Összes eszköz} = \text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = \frac{5.504}{314.319} = 1,75 \%$$

4.3. Tőkeszerkezet (saját vagyon az összes forrás arányában):

$$\frac{\text{Saját vagyon} = \text{D sor (I + II + III + IV + V + VI)}}{\text{Összes forrás} = \text{D sor} + \text{E sor} + \text{F sor} + \text{G sor}} = \frac{307.565}{314.319} = 97,9 \%$$

4.4. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok} = \text{B/II.} + \text{III.} + \text{IV./ sor}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = \text{F/III. sor}} = \frac{5.359}{5.479} = 97,8 \%$$

4.5. Rövid lejáratú eszközök és források aránya:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások} = \text{B sor} + \text{C sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elhatárolások} = \text{F/III. sor} + \text{G sor}} = \frac{5.504}{6.754} = 81,5 \%$$

4.6. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} = \text{B sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elh.} = \text{F/III. sor} + \text{G sor}} = \frac{5.504}{6.754} = 81,5 \%$$

II. SPECIÁLIS RÉSZ.

A. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.

Az alapítvány a mérleget és az eredmény-kimutatást a számviteli törvényben és egyéb jogszabályokban előírt mélységig tagolja. A mérlegkészítés záró időpontja (mérlegzárás) 2017. február 28.

1. Eszközök.

1.1. Befektetett eszközök.

A **befektetett pénzügyi eszközök**: az alapítvány a szabad pénzeszközeit jellemzően állampapírokban és banki albetétben, elkülönített alszámlán tartja. 2016-ban az alapítványnál sem értékpapír vásárlására, sem a banki alszámlán történő tartós lekötésre nem került sor.

Az **immateriális javak és tárgyi eszközök** állományát és azok változásait az alábbi táblázatok mutatják. Az értékcsökkenési leírásnál az alapítvány az adótörvény előírásainak megfelelően, illetve az alábbi szabályok szerint jár el:

Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás:

Az alapítvány a 100 eFt-os egyedi értékhatár alatti (ún. kis értékű) tárgyi eszközöket a használatba vételt (aktiválást) követően egy összegben számolja el költségként.

A 100 eFt-os egyedi értékhatár feletti tárgyi eszközök esetén az értékcsökkenést (amortizációt) az alapítvány a bruttó érték alapján lineárisan számolja el.

Terven felüli értékcsökkenési leírást az alapítvány az adott gazdasági évben nem számolt el.

*Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának változása
2016. évben eszközcsoportonként [Ft]:*

Megnevezés	Nyitó 2016. 01.01.	Bruttó értékek változása 2016-ban [Ft]			Záró 2016. 12.31.
		Növekedés (Beszerzés) (Átvétel is)	Átsorolás (Visszavezetés)	Csökkenés (Kivezetés)	
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Immateriális javak					
Épületek „új”	363.769.806				363.769.806
Épületek „rég”	9.505.918				9.505.918
Egyéb építmények					
Egyéb gép, berendezés és számítástechnika					
Jármű					
Bútorok					
Befejezetlen beruházás					
Beruházásra adott előleg					
Összesen	373.275.724				373.275.724
Kis értékű eszközbeszerzés					

*A 2016. évben elszámolt értékcsökkenés megoszlása és az immateriális javak,
illetve az eszközök nettó értéke eszközcsoportonként az év végén [Ft]:*

Megnevezés	Nyitó 2016. 01.01.	Értékcsökkenés 2016-ban		Záró 2016. 12.31.	Eszközök nettó ér- téke [Ft]
		Növekedés (terv szerinti + terven felüli, [Ft])	Csökkenés		
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek					
Immateriális javak					
Épületek „új”	55.797.915	7.275.396		63.073.311	300.696.495
Épületek „rég”	3.816.496	190.119		4.006.615	5.499.303
Egyéb építmények					
Egyéb gép, berendezés					

Számítástechnika				
Jármű				
Bútorok				
Befejezetlen beruházás				
Beruházásra adott előleg				
Összesen	59.614.411	7.465.515	67.079.926	306.195.798
Kis értékű eszközbeszerzés				

1.2. Forgóeszközök.

Az anyag- és árukészletek elszámolása.

Az alapítvány anyag- és árukészletének (könyvek) nyitó értéke 176.700 Ft volt, amely 2016. év végére 144.780 Ft-ra változott (záró).

Követelések alakulása.

A követelésállomány jellemző tételeinek alakulását az alábbi táblázat mutatja be [eFt]:

Megnevezés	Nyitó 2016. 01.01.	Záró 2016. 12.31.
Vevők tartozásai	579	0
Adott kölcsönök (munkavállaló)		
Készletre adott előleg		
Rendezendő kiadások		
Vásárlásra adott előlegek		
Előírt tartozások	30	0
Fizetési előlegek		
Visszaigényelhető ÁFA		
Iparűzési adó		
Előző évek rendez.		
TB-elszámolás (K)		
Egyéb rövid lejáratú köt. egyenlege		
Összes követelés:	609	23

Értékpapírok.

Az alapítvány 2016-ban nem vásárolt értékpapírokat.

Pénzeszközök.

A pénzeszközök tételei az alábbi táblázat szerint alakultak [eFt]:

Megnevezés	Nyitó 2016. 01.01.	Záró 2016. 12.31.
Vállalkozási pénztár	0	0
Átvezetési számla	0	0
Pénztár	3.668	285
Banki folyószámla	16.755	3.256
Banki alszámla	1.513	1.775
OTP lakásépítési számla (megszűnt)		
Devizaszámla		
Összes pénzkészlet:	21.936	5.336

1.3. Aktív időbeli elhatárolások.

Aktív időbeli elhatárolások.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a záraskor értékkel bíró tételek (például 2017. évben befolyt, de 2016. évet illető bankkamatok) nem szerepelnek (egyenlege: 0 Ft).

2. Források.

2.1. Saját tőke.

Jegyzett tőke.

Az alapítvány **jegyzett tőkéje** a nyitó (és egyúttal alapításkori) 8.350.000 Ft-os értékhez képest nem változott.

Mérleg szerinti eredmény.

Az alapítvány **mérleg szerinti eredménye** a bevételek és kiadások alakulásának eredményeképpen az eredmény-kimutatásban részletezett levezetés szerint 3.192.259 Ft-os nyereség.

Az alapítványnál a **jellemző anyag-, szolgáltatásokkal összefüggő és egyéb költségek, kiadások** az alábbiak szerint alakultak 2016-ban (eFt):

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
	2016.	2016.
Anyagköltségek	7	0
ELÁBÉ		
A szolgáltatások költségeinek alakulása [eFt]:		
Bérleti díjak		
Belföldi kiküldetés		
Oktatás, továbbképzés		
Posta- és telefonköltségek	51	
Hirdetés, reklám		
Fizetett tagsági díjak		
Nyomdaköltségek		
Műszaki költségek (gépelés, szerkesztés, tördelés, levilágítás, proof, stb.)		
Rezsiköltségek (fűtés, elektromos energia víz, gáz, fűtés, takarítás)	307	1.098
Egyéb szolgáltatások	2.701	
Saját előállítású készletek aktivált értéke		32
Béreköltség	2.683	

2.2. Értékvesztés.

Az alapítvány a vevői tartozásokból következő esetleges későbbi veszteségek fedezeteként nem számolt el 2016-ban értékvesztést.

2.3. Kötelezettségek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása.

Az alapítványnak **hosszú lejáratú kötelezettségei** nincsenek (a korábban felvett beruházási hitel 2017. februárjában esedékes végtörlesztése miatt), jelenleg tehát ez 0 Ft értékű (a 2018-ban és azt követő években fizetendő törlesztő részletek összege).

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása.

Az alapítvány az év végén **céltartalékot** nem képzett és az év eleji nyitó 28.313 eFt-os értékhez képest az év végén **rövid lejáratú kötelezettségei** állnak fenn 5.479 eFt értékben, melyek jellemző tételei az alábbiak [eFt]:

	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Belföldi szállítók	5.000				
Rövid lejáratú kölcsönök (beruházási hitel)	27.736	27.736	27.736	27.736	3.905
Rendezendő rövid lejáratú kölcsönök					
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90	327	285	234	245
(fel nem vett munkabérek, OTP-átutalások, TB-járulék, jövedelem-elsz. számla, nyugdíjpénztárak)					
Függő rendezendő kötelezettségek (vevői túlfizetések)					
Függő rendezendő bevételek	36				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	186	136	464	343	130
(TA, SZJA, MVJ, EHO, SZHJ-fizetési kötelezettség, iparűzési adó, előzetesen felszámított ÁFA, stb.)					

2.4. Passzív időbeli elhatárolások.

Passzív időbeli elhatárolások.

A **passzív időbeli elhatárolások** között záraskor a 2017-ben kifizetett, de 2016. évet érintő elhatárolt költségek szerepelnek összesen 1.275.495 Ft-os összeggel, mely az alábbiakat tartalmazza:

Rezsiköltségek	0 Ft
Bankköltség	0 Ft
Beruházási hitelkamat	4.595 Ft
Beruházási hitel törlesztése	1.118.400 Ft
Bérszámfejtési szolgáltatás díja	25.500 Ft
Ügyvédi díj	127.000 Ft

B. Egyéb tájékoztató adatok.

Az alapítvány átlagos éves statisztikai létszáma 1,46 fő (1 fő teljes munkaidős és 3 fő, ill. szeptember 01-től 4 fő részmunkaidős főállású dolgozó, valamint augusztus 31-ig egy megbízással foglalkoztatott nyugdíjas és 1 fő, aki térítésmentesen végzi a tevékenységét).

A **bérek, bérköltségek, személyi jellegű juttatások és járulékok** alakulása 2016-ban a következő volt [összesen 8.680 eFt]:

	2016. év
Teljes munkaidős bér	1.304
Részmunkaidős bér	267
Megbízási díj	260
Fizetett ünnep	

Jutalom, jutalék	
Pótlék, túlóra, helyettesítés	436
Szabadság, betegállomány	258
végkielégítés, felmentés	
Cafeteria (munkált.nyptári hozzájár., bérlet, étkezés)	598
nyugdíjas bérköltség	416
Magángépkocsi hivatalos célú használata	
Reprezentáció	13
Ösztöndíj	4.131
Élet- és Nyugdíjbiztosítás	138
Szociális hozzájárulási adó	596
Természetbeni juttatások utáni SZJA	107
Egészségügyi hozzájárulás	162
Temetési segély	

Budapest, 2017. május 23.