

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

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2017. év

Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány

egyéb szervezet megnevezése

1035 Budapest, Raktár u. 1.

Címe

Keltezés: Budapest. 2018. május 29.




Egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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



Statistikai 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 2017. ÉV**

ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
1.	A befektetett eszközök (2-5. sorok)	308815		412638
2.	I. Immateriális javak	0		0
3.	II. Tárgyi eszközök	307815		411638
4.	III. befektetett pénzügyi eszközök	1000		1000
5.	IV. Befektetett eszközök érték helyesbítése	0		0
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	5504		361440
7.	I. Készletek	145		97
8.	II. Követelések	23		59
9.	III. Értékpapírok	0		0
10.	IV. Pénzeszközök	5336		361284
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11. sor)	314319		774078
13.	D. Saját tőke (14-19. sorok)	307565		346572
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	8350		8350
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	296023		299215
16.	III. Lekötött tartalék	0		0
17.	IV. Értékelési tartalék	0		0
18.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	5912		40549
19.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-2720		-1542
20.	E. Céltartalékok	0		0
21.	F. Kötelezettségek (22+23. sor)	5479		426901
22.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
23.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	5479		426901
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1275		605
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13+20+21+24. sor)	314319		774078

Keltezés: Budapest, 2018. május 29.



duy chon

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szelecskai Andree

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám):

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 EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2017. ÉV**

ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Az Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5. sor)	464228		577862
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	464201		577854
3.	a) alapítótól	0		0
4.	b) központi költségvetésből	248085		263078
5.	c) helyi önkormányzattól	0		0
6.	d) társadalombiztosítótól	0		0
7.	e) egyéb, ebből 1% 2.250	216116		314776
8.	2. Pályázati úton nyert támogatás	0		0
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0		0
10.	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
11.	5. Egyéb bevétel	27		8
12.	B. Vállalkozási tevékenységek bevétele	6334		7598
13.	C. Összes bevétel (A.+B.)	470562		585460
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)	458316		537313
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	3065		3693
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	8686		8936
17.	3. Értékcsökkenési leírás	190		190
18.	4. Egyéb ráfordítások	446375		524494
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)	9054		9140
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1138		1855
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
23.	3. Értékcsökkenési leírás	7275		7275
24.	4. Egyéb ráfordítások	0		0
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	641		10

Keltezés: Budapest, 2018. május 29.



de Nagy István

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szerdahelyi Anabella

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám):

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 EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2017. ÉV**

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.)	467370		546453
27.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)	-2720		-1542
28.	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
29.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-2720		-1542
30.	J. Tárgyéviközhasznú eredmény (A.-D.)	5912		40549

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

31.	A. Személyi jellegű ráfordítások (1+2+3)	8686		8936
32.	1. Bérköltség	2683		2975
33.	ebből: -megbízási díjak	260		0
34.	-tiszteletdíjak	0		0
35.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5245		5183
36.	3. Bérjutalékok	758		778
37.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	406533		485433
38.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	0		0
39.	D. Továbbutalt támogatás	0		0

Keltezés: Budapest, 2018. május 29.



de Wey, U. K. M.

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szentgyörgyi Andrea



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 2017. éves beszámolójához.

Jelen Kiegészítő melléklet
része az alapítvány 2017. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának.
A bemutatott adatokat a könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2018. május 29.

Szentágotai Andrea

Szentágotai Andrea

mérlegképes könyvelő

(1134. Budapest, Angyalföldi út 29.

Regisztrációs száma: 132352)



Horn György

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 Köznevelési 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 Kereskedelmi 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 székhelyül 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: 1035. Budapest, Szentendrei út 9.; adószáma: 18288700-1-41) 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, öngazgató 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 CXC 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 képviselője: Az alapítványt a kuratórium elnöke, akadályoztatása esetén az irodaigazgató képviseli.

2. Az alapítvány 2017. évi működésének, gazdálkodásának főbb eseményei, jellemzői.

2.1. Az alapítvány 2017. évi közhasznú tevékenységéről szóló rövid tartalmi beszámoló.

A szöveges beszámoló immáron 30 éve - megnyugtató módon - nagyon hasonló információkat, megállapításokat tartalmaz. Az alapítvány - és nyilván az iskola - működését is a stabilitás, és az új elemek rendszerbe illeszkedése jellemzi. Az AKG Alapítvány az alapító okiratába foglalt iskola-fenntartó és szakmai fejlesztő munkát támogató feladatait 2017-ben is ellátta. A kuratórium működése zavartalan, szabályszerű volt. Az AKG önállóan gazdálkodik, jelentős 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 önigazgató 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 diákjai, szülei, az AKG dolgozói - tanácsadó, ellenőrző, támogató szerepet tölthettek be az elmúlt 30 évben, és töltenek be ma is.

A gimnázium működésének változatlan jellemzői

- Az AKG továbbra is rendkívül magas presztízsű fővárosi elitgimnázium.
 - Tovább nőtt a jelentkezők száma és a '90-es évekhez hasonlóan elérte a 8-10-szeres arányt.
 - A szülői és tanulói elégedettség változatlanul magas
 - A kimeneti standard adatok igen jók.
 - az érettségi átlagok meghaladják a 80 %-ot.
 - A végzős évfolyamon a nyelvvizsgák száma nagyobb, mint a tanulóké.
 - A végzős évfolyamon a továbbtanulók aránya továbbra is meghaladja a 90 %-ot.
 - Nagyon magas a külföldön továbbtanuló fiatalok aránya.
- Az ún. alternatív elemek a pedagógiai folyamatban továbbra is meghatározóak.
 - Továbbra is a szociális kompetenciák fejlesztése az egyik leghatékonyabb eleme a pedagógiai folyamatnak
 - Projekttanulás arányai növekedtek
 - Kiválóan működik a patrónusi rendszer

- Minden pedagógustól jelentős többletmunkát igényel a szöveges értékelési rendszer
- Az epochális szisztéma évtizedes tapasztalatok alapján bevált, működőképes.

Változások a gimnázium működésében

- A központi szabályozás változása miatt a szakképzés megszűnt az AKG –ban.
- A digitális iskola első éveinek tapasztalatai igen jók, de számos új feladatot ró a tanárookra. Jelentős erőfeszítéseket tett a nevelőtestület a tanári digitális kompetenciák fejlesztése érdekében.
- Egész éves folyamatos vitákat követően 2017. végén nevelőtestületi döntés született a gimnázium belső szerkezetének átalakításáról. 2018-tól az öt évfolyamos gimnázium önálló két kupacos, 48 fős kisiskolákkal működik, a hét évfolyamos gimnázium pedig szűkül és szintén két kupacos 48 fős kisiskolákban működik a továbbiakban.
- Szakmai döntés született az öt évfolyamos gimnázium belső szerkezetének átalakításáról, tartalmi anyagainak kidolgozása a következő év feladata.

Az AKG Alapítvány a korábbiaktól eltérő új feladatai 2017-ben.

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, illetve a továbbiakban is finanszírozni kíván.
2. Az általános iskola létrehozásához szükséges feladatokról
 - a. Súlyos és elhúzódó viták után döntés született arról, hogy egységes iskolaként (13 év) hozza létre az alapítvány az általános iskolát.
 - b. Nem önállóan vagy tagozatként, hanem a gimnázium részeként, önálló kisiskolákkal 2018. szeptemberétől az 1-5. évfolyam indul.
 - c. A szükséges épület biztosítása érdekében az Óbuda Egyetemtől megvásároltuk a Kiscelli út 78. alatti 5.500 m² iskolaépületet (703 millió Ft).
 - d. A vételhez és a teljes átépítéshez szükséges fedezet biztosítása érdekében 800 millió Ft hitelt vettünk fel a Sberbanktól.
 - e. Az általános iskola szakmai programja 2017. év végére elkészült és ezzel módosításra került az AKG alternatív kerettanterve.
 - f. Új felvételi rendszert kellett kidolgozni az általános iskola számára. Ígéretünk szerint a volt AKG-diákok gyermekei elsőbbséget élveznek.
 - g. Az általános iskola induló nevelőtestülete az év végére - részben határozott idejű szerződéssel, részben fejlesztési feladatokra kötött szerződéssel - alakult meg, az AKG Nevelőtestületének részeként.
 - h. A program létrehozásának feltételeként szükséges kutatáshoz a kuratórium önálló ösztöndíjkeretet különített el.
3. Önálló ösztöndíjkeretet hoztunk létre az öt évfolyamos gimnázium szakmai fejlesztési céljainak megvalósítása érdekében is.
4. Előkészületek történtek az SzMSz átalakítására egyrészt az ELTE átvilágítás megállapításainak, másrészt az általános iskola létrehozásának következtében. A kuratórium a szükséges anyagi feltételeket biztosítja, kialakítása 2018. év végére várható.
5. A pedagógus életpályamodell bevezetésének következtében az AKG egységes bérrendszerének lépést kell tartania az állami, egyházi iskolák pedagógus bérével. Az AKG egységes bérrendszere garantálja, hogy az AKG-ban a bér alsó határa feleljen meg a máshol a felső sza-

kaszhoz rendelt béreknek. A növekedés miatt az szülői költségtérítést növelni kell 2018-tól. Az általános iskolában ez 100 eFt/hó, a gimnáziumban 85eFt/hó. A költségtérítés más szabályai változatlanok maradtak.

Az AKG-ba felvett tanulólétszám alakulása:

Évfolyamok megnevezése	Létszámadatok [fő]									
	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
7- 10. évfolyamon	304	304	286	288	292	294	342	359	362	373
11-13. évfolyamon	132	136	219	249	244	237	215	221	265	248
14-15. évfolyamon	56	81	83	57	53	38	25	11	14	
Összesen:	492	521	588	594	589	569	582	591	613	621

Az adózók adójának terhére a 2016. 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 2017. 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 2017-ben 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	263 077 814	oktatási normatív béralapú és kiegészítő támogatások
Helyi önkormányzat és szervei		
- Budapest Főváros Önkormányzata	0	közösségi élet, terepgyakorlat, könyvtárfejl., stb.
Gazdasági társaságok:	0	
Összesen:	263 077 814	

Az alapítvány, mint közhasznú szervezet az államháztartás alrendszerétől 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 2016. évi béralapú normatív állami költségvetési támogatás elszámolása alapján az alapítvány 2017-ben 3.593.761 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)	=	346.572.570 Ft
Bevételek és Kiadások egyenlege (419)	=	- 39.006.705 Ft
(a 2017. évi adózás előtti eredmény [nyereség])		
Jegyzett (induló) tőke (411.)	=	- 8.350.000 Ft
Tőkeváltozás (záráskor, az eredmény [412] nélkül)	=	299.215.865 Ft

Az eredmények alakulásának bemutatása:

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
Összes bevétel	= 577.861.199 Ft	7.598.429 Ft
Összes ráfordítás	= - 524.493.537 Ft	- 9.797 Ft
Összes költség	= - 12.819.454 Ft	- 9.130.135 Ft
Eredmény (a.e.e.)	= 40.548.208 Ft	- 1.541.903 Ft

Az alapítvány saját tőkéje a 2010-től töretlen tendencia folytatásaként 2016-hoz képest is tovább növekedett. 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 kiegyenlítettlen, 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 záráskor 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 2017-ben a folyószámlán kezelt pénzeszközök után már szinte nem fizettek kamatot. Ezek együttes hatásaként tehát az alapítvány saját vagyona kamatbevétellel nem növekedett.

2.5. A cél szerinti juttatások kimutatása.

Az alapítvány az Alternatív Közgazdasági Gimnázium működését 2017-ben 485.036.829 Ft végleges célú pénzeszközáttalással (fenntartói támogatásként), a Máltai Szeretetszolgálat tevékenységét pedig közvetve, étkezési szolgáltatás biztosításán keresztül 395.760 Ft-tal támogatta.

Az alapítvány a NAV által átutalt, az előző évre vonatkozó adóbevallások keretében az alapítvány támogatásáról nyilatkozó állampolgároktól kapott, sajnos tendenciaszerűen csökkenő mértékű 1 %-os adományok (2010-ben 4.624.256 Ft, 2013-ban 3.233.926 Ft, 2016-ban 2.375.286 Ft, 2017-ben 2.250.414 Ft) terhére a tanulók tanulmányi és szociális ösztöndíjaira 2017-ben 1.311.500 Ft-ot fizetett ki, míg az ezt követően még fennmaradó adomány-összeg a szociális és tanulmányi alapon megítélt ösztöndíjak, elengedett költségterítések (a 2010/2011. tanévben 49.350 eFt, a 2013/2014. tanévben 55.834 eFt, a 2016/2017. tanévben 39.507.186 Ft, a 2017/2018. tanévben 38.976.914 Ft összegben) részbeni ellentételezéséül szolgált és így lett átadva az AKG részére a fenntartói támogatás részeként. Kutatási tevékenységre ösztöndíj kifizetésével 5.185.000 Ft-ot fordított az alapítvány 2017-ben (ebből 2.725.000 Ft-ot a 13 évfolyamos gimnázium alapképzési szakaszával [általános iskola] kapcsolatos működési modell és program megalkotására, kidolgozására, szimulálására).

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	266 671 575	oktatási normatív beralapú-, kieg. és kötött felhasználású támogatások
- Magyar Államkincstár	- 3 593 761	2016. évi normatíva elszámolása
Helyi önkormányzat és szervei		
- Budapest Főváros Önkormányzata		0 közösségi élet, terepgyakorlat, könyvtárfejlesztés, stb.
Magánszemély, egyéni vállalkozó	253 167 013	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire
+ öregdiákok támogatásai	719 548	Szociális ösztöndíj-támogatásra
Gazdasági társaságok (jogi és nem jogi személyiségű)	58 003 800	az alapítvány alaptevékenységeire
+ alapítók, csatlakozók támogatása		0 az alapítvány alaptevékenységeire
NAV 1 %-os adományok	2 250 414	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire

Összesen: 577 218 589

Az Alternatív Közgazdasági Gimnáziumban folyó oktatási tevékenységhez kapcsolódó 2017. évi normatív beralapú állami költségvetési támogatás igénybe vételének jogosságára vonatkozó, eddig mindig a tárgyévét 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 4.837.578 Ft-ot kell majd visszautalnia a Magyar Államkincstár részére 2018-ban.

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 (2017. augusztus végéig) 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 iroda igazgatót 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 2017. évi beszámolója mérlegének forduló napja (mérlegkészítés időpontja) 2017. december 31., a mérlegzárás időpontjául pedig 2018. 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 2017. gazdasági évet összességében 39.007 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:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{A sor (I + II + III)}}{\text{A sor + B sor + C sor}} = \frac{412.638}{774.078} = 53 \%$$

4.2. Forgóeszközök aránya az összes eszköz arányában:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{\text{B sor (I + II + III + IV)}}{\text{A sor + B sor + C sor}} = \frac{361.440}{774.078} = 46 \%$$

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

$$\frac{\text{Saját vagyon}}{\text{Összes forrás}} = \frac{\text{D sor (I + II + III + IV + V + VI)}}{\text{D sor + E sor + F sor + G sor + H sor + I sor}} = \frac{346.572}{774.078} = 44 \%$$

Összes forrás = D sor + E sor + F sor + G sor

774.078

4.4. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok} = \text{B/II.} + \text{III.} + \text{IV./ sor}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = \text{F/III. sor}} = \frac{361.343}{426.901} = 84 \%$$

4.5. Rövid lejáratú eszközök és források aránya:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások} = \text{B sor} + \text{C sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elhatárolások} = \text{F/III. sor} + \text{G sor}} = \frac{361.440}{427.506} = 84 \%$$

4.6. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} = \text{B sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elh.} = \text{F/III. sor} + \text{G sor}} = \frac{361.440}{427.506} = 84 \%$$

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) 2018. 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. 2017-ben 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
2017. évben eszközcsoportonként [Ft]:*

Megnevezés	Nyitó 2017. 01.01.	Bruttó értékek változása 2017-bn [Ft]			Záró 2017. 12.31.
		Növekedés (Beszerzés)	Átsorolás (Visszavezetés)	Csökkenés (Kivezetés) (Átvétel is)	
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	1.618.990	142.888.404	31.600.000	112.907.394
Beruházásra adott előleg				
Összesen	374.894.714	142.888.404	31.600.000	486.183.118
Kis értékű eszközbeszerzés				

A 2017. évben elszámolt értékcsökkenés megoszlása és az immateriális javak, illetve az eszközök nettó értéke eszközcsoportonként az év végén [Ft]:

Megnevezés	Nyitó 2017. 01.01.	Értékcsökkenés 2017-ben Növekedés Csökkenés (terv szerinti + terven felüli, [Ft])	Záró 2017. 12.31.	Eszközök nettó ér- téke [Ft]
Vagyoni értékű jogok				
Üzleti vagy cégérték				
Szellemi termékek				
Immateriális javak				
Épületek „új”	63.073.311	7.275.396	70.348.707	293.421.099
Épületek „rég”	4.006.615	190.118	4.196.733	5.309.185
Egyéb építmények				
Egyéb gép, berendezés				
Számítástechnika				
Jármű				
Bútorok				
Befejezetlen beruházás				112.907.394
Beruházásra adott előleg				
Összesen	67.079.926	7.465.514	74.545.440	411.637.678
Kis értékű eszközbeszerzés				

1.2. Forgóeszközök.

Az anyag- és árukészletek elszámolása.

Az alapítvány anyag- és árukészletének (könyvek) nyitó értéke 144.780 Ft volt, amely 2017. év végére 97.470 Ft-ra változott (záró).

Követelések alakulása.

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

Megnevezés	Nyitó 2017. 01.01.	Záró 2017. 12.31.
Vevők tartozásai	0	40
Adott kölcsönök (munkavállaló)		
Készletre adott előleg		
Rendezendő kiadások		
Vásárlásra adott előlegek		
Előírt tartozások	23	19
Fizetési előlegek		
Visszaigényelhető ÁFA		

Iparűzési adó		
Előző évek rendez.		
TB-elszámolás (K)		
Egyéb rövid lejáratú köt. egyenlege		
Összes követelés:	23	59

Értékpapírok.

Az alapítvány 2017-ben nem vásárolt értékpapírokat.

Pénzeszközök.

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

Megnevezés	Nyitó 2017. 01.01.	Záró 2017. 12.31.
Átvezetési számla	0	0
Pénztár	285	1.163
Banki folyószámla	3.256	358.347
Banki alszámla	1.775	1.774
OTP lakásépítési számla (megszűnt)		
Devizaszámla (megszűnt)		
Összes pénzkészlet:	5.336	361.284

1.3. Aktív időbeli elhatárolások.

Aktív időbeli elhatárolások.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a záraskor értékkel bíró tételek (például 2018. évben befolyt, de 2017. 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 39.006.705 Ft-os nyereség.

Az alapítványnál a **jellemző anyag-, szolgáltatásokkal összefüggő és egyéb költségek, kiadások** az alábbiak szerint alakultak 2017-ben (eFt):

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
	2017.	2017.
Anyagköltségek	18	134

ELÁBÉ

A szolgáltatások költségeinek alakulása [eFt]:

Bérleti díjak		
Belföldi kiküldetés		
Oktatás, továbbképzés		
Posta- és telefonköltségek	3	
Hirdetés, reklám		
Fizetett tagsági díjak		
Rezsiköltségek (fűtés, elektromos energia víz, gáz, fűtés, takarítás)	384	1.606
Egyéb szolgáltatások	3.393	68
Saját előállítású készletek aktivált értéke		47
Béreköltség	2.975	

2.2. Értékvesztés.

Az alapítvány a vevői tartozásokból következő esetleges későbbi veszteségek fedezeteként nem számolt el 2017-ben 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 5.479 eFt-os értékhez képest az végén **rövid lejáratú kötelezettségei** állnak fenn 426.901 eFt értékben, melyek jellemző tételei az alábbiak [eFt]:

	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Belföldi szállítók					
Rövid lejáratú kölcsönök (beruházási hitel)	27.736	27.736	27.736	3.905	
Rendezendő rövid lejáratú kölcsönök					426.286
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (fel nem vett munkabérek, TB-járulék, jövedelem-elsz. számla, nyugdíjpénztárak)	327	285	234	245	284
Függő rendezendő kötelezettségek (vevői túlfizetések)					
Függő rendezendő bevételek					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (TA, SZJA, MVJ, EHO, SZHJ-fizetési kötelezettség, iparüzési adó, előzetesen felszámított ÁFA, stb.)	136	464	343	130	331

2.4. Passzív időbeli elhatárolások.

Passzív időbeli elhatárolások.

A **passzív időbeli elhatárolások** között záraskor a 2018-ban kifizetett, de 2017. évet érintő elhatárolt költségek szerepelnek összesen 604.677 Ft-os összeggel, mely az alábbiakat tar-

talmazza:

Rezsiköltségek	103.527 Ft
Bankköltség	0 Ft
Beruházási hitelkamat	0 Ft
Beruházási hitel törlesztése	0 Ft
Bérszámfejtési szolgáltatás díja	25.500 Ft
Ügyvédi, közjegyzői díj (ált.isk.)	473.150 Ft
Internet költségtérítése	2.500 Ft

B. Egyéb tájékoztató adatok.

Az alapítvány átlagos éves statisztikai létszáma 1,52 fő (1 fő teljes munkaidős és 4 fő részmunkaidős főállású dolgozó, valamint 1 fő, aki térítésmentesen végzi a tevékenységét).

A bérek, bérköltségek, személyi jellegű juttatások és járulékok alakulása 2017-ben a következő volt [összesen 8.936 eFt]:

	2017. év
Teljes munkaidős bér	1.320
Részmunkaidős bér	600
Megbízási díj	
Fizetett ünnep	
Jutalom, jutalék	
Pótlék, túlóra, helyettesítés	570
Szabadság, betegállomány	345
végkielégítés, felmentés	
Cafeteria (munkált.nyptári hozzájár., bérlet, étkezés)	774
nyugdíjas bérköltség	485
Magángépkocsi hivatalos célú használata	
Reprezentáció	17
Ösztöndíj	3.772
Élet- és Nyugdíjbiztosítás	137
Szociális hozzájárulási adó	585
Természetbeni juttatások utáni SZJA	138
Egészségügyi hozzájárulás	193
Temetési segély	

Budapest, 2018. május 29.