

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszám/aszám): **19010832-9133-569-01**

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója

2018. év

Alternatív Közgazdasági Gimnázium Alapítvány

egyéb szervezet megnevezése

1035 Budapest, Raktár u. 1.

Címe

Keltezés: Budapest. 2019. május 28.



de Vay, Ildikó
Egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Szendvartai Andrea

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám):

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 2018. ÉV**

ezer forintban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
1.	A befektetett eszközök (2-5. sorok)	412 638		1 995 524
2.	I. Immateriális javak	-		-
3.	II. Tárgyi eszközök	411 638		1 866 524
4.	III. befektetett pénzügyi eszközök	1 000		129 000
5.	IV. Befektetett eszközök érték helyesbítése	-		-
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	361 440		308 549
7.	I. Készletek	97		29
8.	II. Követelések	59		55 442
9.	III. Értékpapírok	-		-
10.	IV. Pénzeszközök	361 284		253 078
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	-		-
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11. sor)	774 078		2 304 073
13.	D. Saját tőke (14-19. sorok)	346 572		1 075 946
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	8 350		8 350
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	299 215		338 222
16.	III. Lekötött tartalék	-		-
17.	IV. Értékelési tartalék	-		-
18.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	40 549		732 135
19.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	- 1 542		- 2 761
20.	E. Céltartalékok	-		-
21.	F. Kötelezettségek (22+23. sor)	426 901		1 224 116
22.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		730 000
23.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	426 901		494 116
24.	G. Passzív időbeli elhatárolások	605		4 011
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13+20+21+24. sor)	774 078		2 304 073

Keltezés: Budapest, 2019. május 28.



de Waz, elhítt

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szentágotai Andor

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 EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2018. 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)	577 862		1 237 901
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	577 854		1 237 866
3.	a) alapítótól	-		-
4.	b) központi költségvetésből	263 078		256 207
5.	c) helyi önkormányzattól	-		-
6.	d) társadalombiztosítótól	-		-
7.	e) egyéb, ebből 1% 2.486	314 776		981 659
8.	2. Pályázati úton nyert támogatás	-		-
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	-		-
10.	4. Tagdíjból származó bevétel	-		-
11.	5. Egyéb bevétel	8		35
12.	B. Vállalkozási tevékenységek bevétele	7 598		10 411
13.	C. Összes bevétel (A.+B.)	585 460		1 248 312
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)	537 313		505 766
15.	1. Anyagjellegű ráfordítások	3 693		14 131
16.	2. Személyi jellegű ráfordítások	8 936		9 001
17.	3. Értékcsökkenési leírás	190		190
18.	4. Egyéb ráfordítások	524 494		482 444
19.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		-
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5)	9 140		13 172
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1 855		5 897
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	-		-
23.	3. Értékcsökkenési leírás	7 275		7 275
24.	4. Egyéb ráfordítások	-		-
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10		-

Keltezés: Budapest, 2019. Május 28.



de Waj, elikt

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szentágotai Andrea

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszám/aszám):

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 2018. 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.)	546 453		518 938
27.	G. Adózás előtti eredménye (B.-E.)	- 1 542		- 2 761
28.	H. Adófizetési kötelezettség	-		-
29.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	- 1 542		- 2 761
30.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	40 549		732 135

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

31.	A. Személyi jellegű ráfordítások (1+2+3)	8 936		9 001
32.	1. Bérköltség	2 975		4 591
33.	ebből: -megbízási díjak	-		-
34.	-tiszteletdíjak	-		-
35.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 183		3 435
36.	3. Bérjutalékok	778		975
37.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	485 433		440 932
38.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	-		-
39.	D. Továbbutalt támogatás	-		-

Keltezés: Budapest, 2019. Május 28.



[Handwritten signature]

Az egyéb szervezet vezetője(képviselője)

Szentágotai 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 2018. éves beszámolójához.

Jelen Kiegészítő melléklet
része az alapítvány 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának.
A bemutatott adatokat a könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2019. május 28.

Szentágotai Andrea
Szentágotai Andrea

mérlegképes könyvelő

(1134. Budapest, Angyalföldi út 29.

Regisztrációs száma: 132352)



Horn György
Horn György

irodaigazgató

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 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, Szentendreiút9.; adószáma: 18288700-1-41) gyakorolja, illetve a kötelezettségek is ezen szervezetet terhelik.

1.5. Az alapítványbírószági 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 középkezdő szintjén, megálapodás 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 képviselője: Az alapítványt a kuratórium elnöke, akadályoztatása esetén az irodavezető képviseli.

2. Az alapítvány 2018. évi működésének, gazdálkodásának főbb eseményei, jellemzői.

2.1. Az alapítvány 2018. évi közhasznú tevékenységéről szóló rövid tartalmi beszámoló.

A szöveges beszámoló immáron 31 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 iskolafenntartó és szakmai fejlesztő munkát támogató feladatait 2018-ban is ellátta. A kuratórium működése zavartalan, szabályszerű volt. Az AKG önállóan gazdálkodó, 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 öngazdálkodó iskola támogatójaként, az alternatív kerettantervi engedélyben foglaltak szerint, sajátos módon látja el iskolafenntartó funkcióját. Az autonóm nevelőtestülettel együttműködve a kuratórium és a felügyelőbizottság - amelynek tagjai az AKG volt és jelenlegi diákjai, szülei, az AKG dolgozói - tanácsadó, ellenőrző, támogató szerepet töltenek be az elmúlt 31 évben, és töltenek be ma is.

Az iskola működésének változatlan jellemzői

- 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 szülői és tanulói elégedettség változatlanul magas.
 - c. 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.
 - d. A végzős évfolyamon a továbbtanulók aránya továbbra is meghaladja a 90 %-ot.
 - e. Nagyon magas a külföldön továbbtanuló fiatalok aránya.
- Az ún. alternatív elemek a pedagógiai folyamatban továbbra is meghatározóak.
 - a. Továbbra is a szociális kompetenciák fejlesztése az egyik leghatékonyabb eleme a pedagógiai folyamatnak.
 - b. Projekttanulás arányai növekedtek.
 - c. Kiválóan működik a patrónusi rendszer.
 - d. Minden pedagógustól jelentős többletmunkát igényel a szöveges értékelési rendszer.
 - e. Az epochális szisztéma évtizedes tapasztalatok alapján bevált, működőképes.

Változások az iskola működésében

1. Az év első felében a Kiscelli utcai 13 évfolyamos iskola beindításával kapcsolatos teendők jelentettek jelentős többletmunkát. Ezen belül:
 - a. A jóváhagyott kerettantervi program megvalósításához szükséges iskolai feltételek megteremtése.
 - b. A tanulói felvételi rendszer eljárásának, szempontrendszerének kidolgozása.
 - c. Az induló 13 évfolyamos képzés 1-5. évfolyamaira felvehető 240 helyre több mint 1.000 család jelentkezett, a velük való beszélgetés, a felelős döntés megvalósítása.
 - d. Az előkészítő csapaton túl további 18 új kolléga felvétele.
2. Szeptembertől indult az AKG új 13 évfolyamos képzésének 1-5. évfolyama, öt vertikális kisiskolában, számos új feladattal, rendkívüli mértékben leterhelve a tanítókat, akik erőn felül dolgozva nagyon magas szinten feleltek meg a program előírásainak.
 - Komoly szakmai kihívást, és elég sok problémát okozott, hogy nem felmenő rendszerben indítottuk el a 13 éves iskolát.
 - Új együttműködési formákban kellett a kísérőknek hárman- hárman egy-egy gyerek-közösségben működniük.
 - Korábban járatlan út, a vertikális kisiskola első szárnypróbalgatásai nem jártak feltétlen sikerrel.
 - A szülőkkel való együttműködés, a bizalom megteremtése az új elvárásoknak való megfelelés igencsak megterhelte a tantestület belső kapcsolatait.
 - Gondot okozott - és okoz ma is - az, hogy program készült, nem „csak” iskola.
3. 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. A digitális képzésben részesülő első évfolyam 10. évfolyamba lépett, ezzel lezárult az átállás első szakasza.
4. Egész éves folyamatos vitákat követően 2017 végén nevelőtestületi döntés született a gimnázium belső szerkezetének átalakításáról. 2018-tól az öt évfolyamos gimnázium önálló 2 kupacos, 48 fős kisiskolákkal működik, a hét évfolyamos gimnázium pedig szűkül és szintén 2 kupacos 48 fős kisiskolákban működik a továbbiakban.
5. Szakmai döntés született az öt évfolyamos gimnázium belső szerkezetének átalakításáról, Elkészítettük az öt évfolyamos gimnázium új kerettantervét (engedélyezése 2019-ben meg is történt).
6. Az első évfolyam, akik számára a 10. évfolyamon továbbhaladási kritérium lett az első nyelvből a nyelvvizsga, kifogástalanul teljesítette az előírást. Nyelvvizsga hiány miatt nem volt bukás az évfolyamon.
7. Súlyos nehézséget jelent az öngazgató iskola működésében a 110 fős nevelőtestület közösségi döntései megfelelő formáinak a kialakítása.

Az AKG Alapítvány korábbiaktól eltérő új feladatai 2018-ban.

1. Az AKG Kiscelli utcában elindított 13 évfolyamos képzése számos többletfeladatot rótt az alapítványra.
 - a. A megvásárolt épület teljes - programnak megfelelő - átépítése rendkívüli erőfeszítést és jelentős többletköltséget követelt az alapítványtól. Ennek fedezetét az óriási túljelentkezésből következően az alapítványi férőhelyek szponzori támogatása biztosította.

- b. Jelentős szülői támogatással, kvázi „kalákában”, sokszor kapkodva folyt az építkezés, de sikerült augusztusra program-adekvát épületet átadni a gyerekek számára.
 - c. A beruházás első ütemének lezárása - a 2018-ban még nem használt 2-3. emelet felújítását követően - 2019-ben történik meg.
 - d. A gimnázium részeként, önálló kisiskolákkal 2018. szeptemberében az 1-5. évfolyam elindult.
 - e. A beruházás lebonyolítása és a közel megduplázódott költségvetés jelentős többletmunkát követelt az intézményvezetéstől és a gazdasági-technikai területtől, ennek tudható be részben az, hogy a határidő elmulasztása miatt a 9-12. hónap általános iskolai állami támogatást nem kaptuk meg.
 - f. A jelentős tanulói létszámnövekedés számos területen többletmunkát követelt, ennek személyi feltételeit pedig nem a megfelelő ütemben teremtettük meg. E tény elég sok gazdasági, technikai problémát is okozott.
2. A Kiscelli utcai 13 évfolyamos képzés indításával egyidejűleg egy új egészséges étkezési program támogatására is vállalkozott az AKG, teljesen felszerelt új konyhát biztosítva a program készítőinek. A működéshez az Alapítvány Menőkanál Kft. néven hozott létre működtető céget. Terveink szerint a későbbiekben a Raktár utcai épület étkeztetése is ennek a Kft-nek a fennhatósága alá kerül majd (2019-től). Mindkét épületben külső üzemeltető céggel köt a Kft. és az AKG szerződést.
 3. A hosszú és konfliktusokat is okozó viták után a nevelőtestület és az Alapítvány kuratóriuma is jóváhagyta az új SzMSz-t azzal a kiegészítéssel, hogy a két épületben folyó szakmai munka egységes rendszerben tartása további korrekciókat fog igényelni.
 4. 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 az a bér legyen, ami máshol a felső szakasz bére. A növekedés miatt a szülői költségtérítést is növelni kellett, így azt egységesen felmenő rendszerben 100 eFt/hó összegben állapítottuk meg. A költségtérítés más szabályai változatlanok maradtak.

Az AKG-ba felvett tanulólétszám alakulása:

Évfolyamok megnevezése	Létszámadatok [fő]									
	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1- 5. évfolyamon										244
7-10. évfolyamon	304	286	288	292	294	342	359	362	373	371
11-13. évfolyamon	136	219	249	244	237	215	221	265	248	262
14-15. évfolyamon	81	83	57	53	38	25	11	14		
Összesen:	521	588	594	589	569	582	591	613	621	877

Az adózók adójának terhére a 2017. évi adóbevallásokban felajánlott 1 %-os támogatásokból befolyt összeget az alapítvány a tanulói és szociális ösztöndíjak fedezeteként használta fel.

2.2. A számviteli beszámoló.

Az alapítvány 2018. 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 2018-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	265 904 900	oktatási normatív bér-alapú és kiegészítő támogatások
Helyi önkormányzat és szervei		
- Budapest Főváros Önkormányzata	0	
Gazdasági társaságok:	0	
Összesen: 265 904 900		

Az alapítvány, mint közhasznú szervezet az államháztartás alrendszereitől a normatív beralapú 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. évre vonatkozó MÁK-ellenőrzés megállapításai alapján 2018-ban 4.859.953 Ft költségvetési támogatás visszafizetésére került sor (étkeztetés és tankönyv). A 2017. évi beralapú normatív állami költségvetési támogatás elszámolása alapján az alapítvány 2018-ban 4.837.578 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)	=	1.075.946.154 Ft
Bevételek és Kiadások egyenlege (419)	=	- 729.373.584 Ft
(a 2018. évi adózás előtti eredmény [nyereség])		
Jegyzett (induló) tőke (411.)	=	- 8.350.000 Ft
Tőkeváltozás (záráskor, az eredmény [412] nélkül) =		338.222.570 Ft

Az **eredmények** alakulásának bemutatása:

	Alaptevékenység	Vállalkozási tevékenység
Összes bevétel	= 1.237.900.989 Ft	10.411.560 Ft
Összes ráfordítás	= - 480.117.941 Ft	- 9.065.372 Ft
Összes költség	= - 25.648.711 Ft	- 4.106.941 Ft
Eredmény (a.e.e.)	= 732.134.337 Ft	- 2.760.753 Ft

Az alapítvány saját tőkéje a 2010-től töretlen tendencia folytatásaként 2017-hez 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 kiegyenlített, lejárt tartozása nincsen.

A vagyonnal összefüggésben külön megemlíjük, 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 (0 Ft-os) kamatbevételei mellett a folyószámla-vezetéssel összefüggő kamatbevételei sem voltak az alapítványnak, mivel a bankok 2018-ban a folyószámlán kezelt pénzeszközök után már szinte nem is fizettek kamatot (11.124 Ft). Ezek együttes hatásaként tehát az alapítvány saját vagyona kamatbevételel nemigen növekedett.

2.5. A cél szerinti juttatások kimutatása.

Az alapítvány az Alternatív Közgazdasági Gimnázium működését 2018-ban 440.358.075 Ft végleges célú pénzeszközáradással (fenntartói támogatásként), a Máltai Szeretetszolgálat tevékenységét pedig közvetve, étkezési szolgáltatás biztosításán keresztül 574.119 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, 2018-ban 2.485.887 Ft) terhére a tanulók tanulmányi és szociális ösztöndíjaira 2018-ban 413.600 Ft-ot fizetett ki, míg az ezt követően még fennmaradó adomány-összeg a szociális és tanulmányi alapon megítélt ösztöndíjak, elengedett költségtérítések (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, a 2018/2019. tanévben 41.434.287 Ft összegben) részbeni ellentételezésül szolgált és így lett átadva az AKG részére a fenntartói támogatás részeként. Kutatási tevékenységre ösztöndíj kifizetésével 6.140.000 Ft-ot fordított az alapítvány 2018-ban (ebből 4.590.000 Ft-ot a 13 évfolyamos gimnázium alapképzési szakaszának elindításával [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	265 904 900	oktatási normatív beralapú-, kiegészítő és kötött felhasználású támogatások
- Magyar Államkincstár	- 9 697 531	a 2017. évi normatíva elszámolása és a 2016. évi normatíva ellenőrzése
Helyi önkormányzat és szervei		
- Budapest Főváros Önkormányzata		0 közösségi élet, terepgyakorlat, könyvtárfejlesztés, stb.
Magánszemély, egyéni vállalkozó	811 213 305	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire
+ öregdiákok támogatásai	517 064	Szociális ösztöndíj-támogatásra
Gazdasági társaságok (jogi és nem jogi személyiségű)	167 443 073	az alapítvány alaptevékenységeire
+ alapítók, csatlakozók támogatása		0 az alapítvány alaptevékenységeire
NAV 1 %-os adományok	2 485 887	az alapítvány alap- és cél szerinti tevékenységeire
Összesen:	1 237 866 698	

Az Alternatív Közgazdasági Gimnáziumban folyó oktatási tevékenységhez kapcsolódó 2018. 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 és jóváhagyását követően az elszámolás különbözeteként az Alapítványt 2.498.771 Ft többlettámogatás illeti meg a Magyar Államkincstár részéről 2019-ben.

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 alapítványa 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 2018. évi beszámolója mérlegének forduló napja (mérlegkészítés időpontja) 2018. december 31., a mérlegzárás időpontjául pedig 2019. 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 2018. gazdasági évet összességében 729.374 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:

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} = \text{A sor (I + II + III)}}{\text{Összes eszköz} = \text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = \frac{1.995.524}{2.304.073} = 87 \%$$

4.2. Forgóeszközök aránya az összes eszköz arányában:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} = \text{B sor (I + II + III + IV)}}{\text{Összes eszköz} = \text{A sor} + \text{B sor} + \text{C sor}} = \frac{308.549}{2.304.073} = 13 \%$$

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

$$\frac{\text{Saját vagyon} = \text{D sor (I + II + III + IV + V + VI)}}{\text{Összes forrás} = \text{D sor} + \text{E sor} + \text{F sor} + \text{G sor}} = \frac{1.075.946}{2.304.073} = 47 \%$$

4.4. Követelések és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok} = \text{B/II.} + \text{III.} + \text{IV./ sor}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = \text{F/II. sor}} = \frac{308.520}{494.116} = 62 \%$$

4.5. Rövid lejáratú eszközök és források aránya:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások} = \text{B sor} + \text{C sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elhatárolások} = \text{F/II. sor} + \text{G sor}} = \frac{308.549}{498.127} = 62 \%$$

4.6. Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök} = \text{B sor}}{\text{Rövid lejáratú köt.} + \text{Passzív időbeli elh.} = \text{F/II. sor} + \text{G sor}} = \frac{308.549}{498.127} = 62 \%$$

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) 2019. 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. 2018-ban az alapítványnál a beruházás folyamatos finanszírozhatósága érdekében sem értékpapír vásárlására, sem banki alszámlán történő tartós lekötésre nem került sor.

Az alapítvány 2018-ban a telephelyein működő konyhák kialakítására, fejlesztésére és hasznosítására **Menőkanál Kft.** néven új céget hozott létre a diák- és munkahelyi étkeztetés megfelelő színvonalú biztosítása érdekében 1 mFt-os alaptőkével, 100 %-os tulajdonrészrel. A Kiscelli utcai épületben a konyha és étterem beruházási munkálataival kapcsolatosan az alapítvány a cég alaptőkéjét 5 mFt-ra emelte és a beruházás lebonyolításához 123 mFt-os hosszú távú tagi kölcsönt biztosított.

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 2018. évben eszközcsoportonként [Ft]:

Megnevezés	Nyitó 2018. 01.01.	Bruttó értékek változása 2018-ban [Ft]			Záró 2018. 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	112.907.394	1.434.794.749			1.547.702.143
Beruházásra adott előleg		27.556.765			27.556.765
Összesen	486.183.118	1.462.351.514			1.948.534.632
Kis értékű eszközbeszerzés					

A 2018. évben elszámolt értékcsökkenés megoszlása és az immateriális javak, illetve az eszközök nettó értéke eszközcsoportonként az év végén [Ft]:

Megnevezés	Nyitó 2018. 01.01.	Értékcsökkenés 2018-ban Növekedés Csökkenés (terv szerinti + terven felüli [Ft])	Záró 2018. 12.31.	Eszközök nettó ér- téke [Ft]
Vagyoni értékű jogok				
Üzleti vagy cégérték				
Szellemi termékek				
Immateriális javak				
Épületek „új”	70.348.707	7.275.396	77.624.103	286.145.703
Épületek „rég”	4.196.733	190.118	4.386.851	5.119.067
Egyéb építmények				
Egyéb gép, berendezés				
Számítástechnika				
Jármű				
Bútorok				
Befejezetlen beruházás				1.547.702.143
Beruházásra adott előleg				27.556.765
Összesen	74.545.440	7.465.514	82.010.954	1.866.523.678
Kis értékű eszközbeszerzés				

1.2. Forgóeszközök.

Az anyag- és árukészletek elszámolása.

Az alapítvány anyag- és árukészletének (könyvek) nyitó értéke 97.470 Ft volt, amely 2018. év végére 29.070 Ft-ra változott (záró).

Követelések alakulása.

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

Megnevezés	Nyitó 2018. 01.01.	Záró 2018. 12.31.
Vevők tartozásai	40	2.224
Adott kölcsönök (Menőkanál)		50.000
Készletre adott előleg		
Rendezendő kiadások		3.078
Vásárlásra adott előlegek		
Előírt tartozások	19	15
Fizetési előlegek		
Visszaigényelhető ÁFA		123
Iparüzési adó		
TB-elszámolás		2
Egyéb rövid lejáratú köt. egyenlege		
Összes követelés:	59	55.442

Értékpapírok.

Az alapítvány 2018-ban nem vásárolt értékpapírokat.

Pénzeszközök.

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

Megnevezés	Nyitó 2018. 01.01.	Záró 2018. 12.31.
Átvezetési számla	0	0
Pénztár	1.163	614
Banki folyószámla	358.347	38.464
Banki alszámla	1.774	
Elkülönített (óvadék) számla		214.000
Devizaszámla (megszűnt)		
Összes pénzkészlet:	361.284	253.078

1.3. Aktív időbeli elhatárolások.*Aktív időbeli elhatárolások.*

Az **aktív időbeli elhatárolások** között a záraskor értékkel bíró tételek (például 2019. évben befolyt, de 2018. 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 induló) 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 729.373.584 Ft-os nyereség.

Az alapítványnál a **jellemző anyag-, szolgáltatásokkal összefüggő és egyéb költségek, kiadások** az alábbiak szerint alakultak 2018-ban (eFt):

	Alaptevékenység 2018.	Vállalkozási tevékenység
Anyagköltségek	5.704	
ELÁBÉ		
A szolgáltatások költségeinek alakulása [eFt]:		
Bérleti díjak		
Belföldi kiküldetés		
Oktatás, továbbképzés	212	
Posta- és telefonköltségek		
Fizetett tagsági díjak		
Rezsiköltségek (fűtés, elektromos energia víz, gáz, fűtés, takarítás)	428	1.722
Egyéb szolgáltatások	9	
Saját előállítású készletek aktivált értéke		68
Béreköltség	4.591	

2.2. Értékvesztés.

Az alapítvány a vevői tartozásokból következő esetleges későbbi veszteségek fedezeteként nem számolt el 2018-ban értékvesztést.

2.3. Kötelezettségek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása.

Az alapítványnak **hosszú lejáratú kötelezettsége** a Kiscelli utcai épület beruházásával kapcsolatosan felvett 800 mFt-os hosszú távú hitelfelvétellel keletkezett, amelynek év végi állománya 730.000.000 Ft értékű (a 2020-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 426.901 eFt-os értékhez képest az év végén **rövid lejáratú kötelezettségei** állnak fenn 494.116 eFt értékben, melyek jellemző tételei az alábbiak [eFt]:

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
Belföldi szállítók					
Rövid lejáratú kölcsönök (beruházási hitel)	27.736	27.736	3.905		67.400
Rendezendő rövid lejáratú kölcsönök				426.286	426.286
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (fel nem vett munkabérek, TB-járulék, jövedelem-elsz. számla, nyugdíjpénztárak)	285	234	245	284	324
Függő rendezendő kötelezettségek (vevői túlfizetések)					
Függő rendezendő bevételek					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (TA, SZJA, MVJ, EHO, SZHJ-fizetési kötelezettség, iparűzési adó, előzetesen felszámított ÁFA, stb.)	464	343	130	331	106

2.4. Passzív időbeli elhatárolások.

Passzív időbeli elhatárolások.

A **passzív időbeli elhatárolások** között záraskor a 2019-ben kifizetett, de 2018. évet érintő elhatárolt költségek szerepelnek összesen 4.010.649 Ft-os összeggel, mely az alábbiakat tartalmazza:

Rezsiköltségek	3.448.497 Ft
Bankköltség	0 Ft
Beruházás	536.652 Ft
Beruházási hitelkamat	0 Ft
Beruházási hitel törlesztése	0 Ft
Bérszámfejtési szolgáltatás díja	25.500 Ft
Ügyvédi, közjegyzői díj (Kiscelli)	0 Ft
Internet költségterítése	0 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 2018-ban a következő volt [összesen 9.001 eFt]:

Teljes munkaidős bér	1.454
Részmunkaidős bér	706
Megbízási díj	
Fizetett ünnep	
Jutalom, jutalék	
Pótlék, túlóra, helyettesítés	1.685
Szabadság, betegállomány	422
végkielégítés, felmentés	
Cafeteria (munkált. nyptári hozzájár., bérlet, étkezés)	752
Nyugdíjas bérköltség	746
Magán gépkocsi hivatalos célú használata	
Reprezentáció	8
Ösztöndíj	1.964
Élet- és Nyugdíjbiztosítás	150
Szociális hozzájárulási adó	801
Természetbeni juttatások utáni SZJA	139
Egészségügyi hozzájárulás	174
Temetési segély	

Budapest, 2019. május 28.