

## **Anyaoztalmazó Alapítvány**

székhely: 1201 Budapest, Török Flóris u. 257.

adószám: 18043482-1-43

### **Kiegészítő melléklet 2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 05.

P.h.

.....  
képviselő

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. Az Anyaoltalmazó Alapítvány bemutatása**

Alapítványunk közhasznú szervezet, rendelt célja szerint elsősorban krízishelyzetbe került édesanyáknak és gyermekeiknek, várandós anyáknak, illetve teljes családoknak igyekszik segíteni: átmeneti elhelyezés, ellátás biztosításával, jogi-, pszichológiai-, mentális tanácsadással. Családjaink többsége szociális, vagy családi okok miatt vált hajléktalanná gyermekével együtt. (Bővebben ld. a mellékelt szakmai beszámolóban.)

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Név: Boza Marianna

Regisztrációs szám: MKVK 003037

Kurátor Kft.

1132. Budapest Váci út 4.

Adószám: 10235856-2-41

### **1.4. A beszámoló aláírója**

Az Anyaoltalmazó Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével az Alapítvány képviselőjére jogosult képviselő, Haraszi István írja alá.

Az Alapítvány legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Alapítvány könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

## **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.

## **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az Alapítvány által kialakított számviteli politika szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Az Alapítvány számviteli politikáját az üzleti tevékenység figyelembevételével a számviteli törvényben előírt alapelvek és értékelési módok, az amortizációs elszámolásra és értékvesztésre vonatkozó szabályok és céltartalék képzési előírások alapján alakította ki.

Az Alapítvány a számviteli politikájában, a mérlegben szereplő tételek értékelési szabályait a következők szerint rögzítette.

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) foglaltak figyelembevételével – a bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt a tv-ben megadott alkalmazott leírásokkal. A 200.000,- Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközöket, üzembe helyezéskor azonnal egy összegben értékcsökkenésként számolja el.

A követeléseket értékvesztéssel csökkentett, illetve az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyvszerinti értéken értékeli.

## **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben az Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

## **2.5. Üzleti jelentés** készítésére az Alapítvány nem kötelezett.

Az Alapítvány üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.6. Jelentős és nem jelentős összegű hibák értelmezése**

**Jelentős összegűnek** minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **Nem jelentős összegű**

A számviteli elszámolás szempontjából nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott évet érintően, évenként külön-külön feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő- értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tételértéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 20 %-át és értékük meghaladja az 20 millió forintot.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek nincsenek szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban az Alapítvány tevékenységével, rendszeres közhasznú tevékenységén kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.

## **2.7. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.8. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.9. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

Az Alapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére kötelezett. Az Alapítvány sajátos tevékenységét az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény értelmében az Alapítvány közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett.
- a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről,
- a 479/2016. (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól.

## **3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **3.1. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek tovább tagolása a mérlegben**

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### **3.2. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

### **3.3. Befektetett eszközök**

Fordulónapon az Alapítvány immateriális javainak bruttó értéke 84 eFt, nettó értéke 0 eFt, a tárgyi eszközök bruttó értéke 81.894 e Ft, nettó értéke 41.155 e Ft

Anyaoaltalmazó Alapítvány										1. sz. melléklet
<b>Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása</b>										
2021.										
e Ft										
Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				Nettó érték	
	Nyitó E.	Növekedés	Csökkenés	Záró E.	Nyitó E.	Növekedés	Csökkenés	Záró E.		
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>83</b>		<b>0</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>81 811</b>	<b>1 115</b>	<b>0</b>	<b>82 926</b>	<b>37 944</b>	<b>3 827</b>	<b>0</b>	<b>41 771</b>	<b>41 155</b>	
Ingatlanok	63 081			<b>63 081</b>	21 575	1 262		<b>22 837</b>	<b>40 244</b>	
Műszaki ber., gépek, járművek	1 523		0	1 523	1 445	42	0	1 487	36	
Egyéb ber., felsz., járművek	17 207			17 207	14 924	1 408		16 332	875	
Kisértékű tárgyi eszközök		1 115	0	<b>1 115</b>		1 115	0	<b>1 115</b>	<b>0</b>	
<b>Mindösszesen</b>	<b>81 894</b>	<b>1 115</b>	<b>0</b>	<b>83 009</b>	<b>38 027</b>	<b>3 827</b>	<b>0</b>	<b>41 854</b>	<b>41 155</b>	

### 3.4. Forgóeszközök

#### 3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

#### 3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítvány 750 eFt munkavállalókkal szembeni követeléssel és 4 e Ft egyéb követeléssel rendelkezett.

#### 3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon 28.000 e Ft értékű értékpapírral rendelkezett.

#### 3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2021. december 31-én 643 eFt, az elszámolási betétszámlák egyenlege 24.768 eFt,

### 3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 3.426 eFt tárgyévi bevételből és 373 eFt következő időszakot terhelő költségből származó aktív időbeli elhatárolással rendelkezett.

### 3.6. Saját tőke

#### 3.6.1. Induló vagyon

Az induló vagyon mérlegértéke 1.320 eFt.

#### 3.6.2. Tőkeváltozás

A tőkeváltozás fordulónapi értéke 95.838 eFt.

### 3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye -7.038 eFt.

Az Alapítvány 2021-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

### 3.7. Kötelezettségek

#### 3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A kötelezettségek között szerepel 1.102 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, 3.086 eFt adó- és járulékfizetési kötelezettség, 4.004 eFt utalandó munkabér, illetve 10 eFt értékpapír számla tartozás.

### 3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak passzív időbeli elhatárolásként 56 e Ft árbevétel elhatárolása, 472 eFt halasztott bevétele volt az SZJA 1%-ból és 268 eFt volt a tárgyévet terhelő költségből származó időbeli elhatárolása.

## 4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételeinek további tagolásával az Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.2. Bevételek

#### Bevételek alakulása

Az Anyaoltalmazó Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Árbevétel	18.364	15.897	86,5%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	%
Egyéb bevételek	89.009	92.465	103,9%
- Támogatások, adományok	88.845	92.365	101,2%
Pénzügyi műveletek bevételei	1.256	82	6,5 %
<b>Bevételek összesen</b>	<b>108.629</b>	<b>108.444</b>	<b>99,8%</b>

### 4.3. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

Az Anyaoltalmazó Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak	Tárgyidőszak	%
	eFt	eFt	
Anyagjellegű ráfordítások	21.557	21.512	99,8%
Személyi jellegű ráfordítások	86.653	90.010	103,9%
Értécsökkenési leírás	2.827	3.827	135,3%
Egyéb ráfordítások	2.663	133	4,9%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	633	0	0%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>114.333</b>	<b>115.482</b>	<b>101,0%</b>

#### 4.4. Adófizetési kötelezettség

##### Társasági adó megállapítása

Az Alapítvány tárgyévben nem végzett vállalkozási tevékenységet, társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

#### 4.5. Eredmény

##### Az adózott eredmény felhasználása

Az Alapítvány eredménye 2021-ben 7.038 eFt veszteség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

#### 5. Tájékoztató adatok

##### 5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítvány 18 fő munkavállalót foglalkoztat és önkéntesek is segítettek az Alapítvány munkáját. 1 fő rendszeres segítő korrepetálást tartott, 6 fő diák a rendezvények lebonyolításában segített.

##### 5.2. Támogatások és felhasználásuk

###### 5.2.1.

- Támogató megnevezése: XXIII. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése:
- Támogatási időtartam: 2021. év
- Támogatási összeg: 400.000+200.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 600.000 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 600.000 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összeget számítástechnikai eszközök vásárlására és a dolgozók bérére fordította az Alapítvány

###### 5.2.2.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2020-2021 év
- Támogatási összeg: 358.827 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 358.827 Ft

- 2020. évben folyósított összeg: 358.827Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: 2021-ben az Anyaoltalmazó Alapítvány házainak működési költségeire fordította az Alapítvány a 2020-ban kapott összeget.

#### 5.2.3.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2021-2022 év
- Támogatási összeg: 472.391 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 0 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 472.391 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a következő évben kerül felhasználásra.

#### 5.2.4.

- Támogató megnevezése: MÁK
- Támogatási program elnevezése: Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás
- Támogatási időtartam: 2021. január 1.-2022 január 31.
- Támogatási összeg: 73.737.192 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 73.636.728 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 73.646.728 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: az Alapítvány működési költségeinek fedezetére szolgál, főként bérekre, járulékokra került felhasználásra.

#### 5.2.5.

- Támogató megnevezése: MÁK
- Támogatási program elnevezése: Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás
- Támogatási időtartam: 2021. január 1.-2022 január 31.
- Támogatási összeg: 14.452.536 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 14.452.536 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 14.452.536 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: az Alapítvány célszerűen költségeinek fedezetére szolgál, a bérek tekintetében a szociális ágazati összevont pótlékok és azok járulékaire történik a felhasználása.

### **6. Beszámoló az Alapítvány 2021. évi tevékenységéről**

**2021. évben az Anyaoltalmazó Alapítvány Családok Átmeneti Otthona Újházban 31 édesanyának, és 80 gyermeknek, a Régiházban 15 anyának, 34 gyermeknek és 13 apának nyújtott segítséget.**

A részletes beszámolót az éves munkáról a szakmai beszámoló tartalmazza.

Budapest, 2022. május 08.