

Anyaoztalmazó Alapítvány

székhely: 1201 Budapest, Török Flóris u. 228.

adószám: 18043482-1-43

Kiegészítő melléklet 2019.

Fordulónap: 2019. december 31.

**Beszámolási
időszak:** 2019. január 01. - 2019. december 31.

Budapest, 2020. április 4.

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 2019. január 01. - 2019. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2020. április 4.

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: Püski Ágnes

Regisztrációs szám: 132423

Kurátor Kft.

1054 Budapest, Tüköry u. 3.

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 kuratóriumi elnök/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 közzétett 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 100.000,- 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

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 továbbtagolása 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 79.901 eFt, nettó értéke 44.726 eFt.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítvány 2.673 eFt munkavállalókkal szembeni követeléssel és 1.339 eFt értékpapír elszámolásból adódó követeléssel rendelkezett.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon 49.787 eFt értékű értékpapírral rendelkezett.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2019. december 31-én 0 eFt, az elszámolási betétszámla egyenlege 13.486 eFt,

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 2.364 eFt tárgyévi bevételből és 179 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 99.078 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 2.463 eFt.

Az Alapítvány 2019-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 648 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, 2.795 eFt adó- és járulékfizetési kötelezettség, 141 eFt mobiltelefon vásárlásából származó részletfizetési kötelezettség, illetve 3.622 eFt utalandó munkabér.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak 64 eFt következő évi bevételből származó, 328 eFt fel nem használt SZJA 1%-ból, 3.754 eFt értékpapír időarányos árfolyamveszteségből és 341 eFt tárgyévet terhelő költségből származó passzív időbeli elhatárolást igénylő tétele volt.

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:

Bevételek alakulása és megoszlása			
Bevétel-kategória	Előző időszak		%
	eFt	Tárgyidőszak eFt	
Árbevétel	14.521	18.099	125%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	%
Egyéb bevételek	78.857	85.576	109%
- Támogatások, adományok	78.855	85.552	108%
Pénzügyi műveletek bevételei	2.226	1.506	68%
Bevételek összesen	95.604	105.181	110%

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		%
	eFt	Tárgyidőszak eFt	
Anyagjellegű ráfordítások	21.985	21.018	96%
Személyi jellegű ráfordítások	73.405	77.694	106%
Értécsökkenési leírás	3.311	3.013	91%
Egyéb ráfordítások	2.095	257	12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	736	736	100%
Ráfordítások összesen	101.532	102.718	101%

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 2019-ben 2.463 eFt veszteség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszám adatok

Az Alapítvány 17 fő munkavállalót foglalkoztatott, önkéntesek nem segítettek az Alapítvány munkáját.

6. Beszámoló az Alapítvány 2019. évi tevékenységéről

2019. évben a Családok Átmeneti Otthona Újházban 31 anyának és 60 gyermeknek, a Régiházban 20 anyának, 15 apának és 38 gyermeknek nyújtottunk ellátást rendelt feladatainknak megfelelően.

Budapest, 2020. április 4.