

Anyaoztalmazó Alapítvány

székhely: 1201 Budapest, Török Flóris u. 257.

adószám: 18043482-1-43

„A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte!”

Kiegészítő melléklet 2024.

Fordulónap:	2024. december 31.
Beszámolási időszak:	2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 15.

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 2024. január 01. - 2024. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2025. 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: Átolné Kovács Ágnes
Regisztrációs szám: MK 182033

Kurátor Kft.
1132 Budapest, Váci u. 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 és a jogszabályoknak megfelelően a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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

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 millió Ft-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.

Kivételes előfordulású és nagyságú bevétel, költség és ráfordítás az Alapítványnál 2024-ben nem fordult elő.

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 közlésére 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 tárgyi eszközök bruttó értéke 80.115 eFt, nettó értéke 37.770 eFt.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítványnak 2.687 eFt vevő követelése van, melyek kiegyenlítése tárgyévét követően, fizetési határidő szerint megtörtént.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon 29.770 eFt értékű értékpapírral rendelkezett. Az értékpapír számla egyenlege a pénzeszközök között kerül kimutatásra.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2024. december 31-én 898 eFt, az elszámolási betétszámlák egyenlege 70.704 eFt, az értékpapír számla egyenlege 4 eFt.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 300 eFt felhasznált, de még nem elfogadott támogatási bevételből és 330 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 100.799 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 19.921 eFt.

Az Alapítvány 2024-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A rövid lejáratú kötelezettségek (13.422 eFt) között szerepel 1.755 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, 4.624 eFt adó- és járulékfizetési kötelezettség, 6.335 eFt utalandó munkabér, valamint 708 eFt fel nem használt támogatásból származó kötelezettség.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak az SZJA 1%-ból származó halasztott bevétele 1.370 eFt volt, a tárgyévet terhelő költségből passzív időbeli elhatárolása 3.196 eFt volt. Tárgyévben kapott, még fel nem használt adományok összege 2.435 eFt.

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.

Tovább tagolt 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 (szociális ellátás, térítési díj)	8.706	11.958	137 %
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	%
Egyéb bevételek	143.703	160.876	112 %
- Támogatások, adományok	142.560	160.410	113 %
Pénzügyi műveletek bevételei	148	7.497	5.066 %
Bevételek összesen	152.557	180.331	118 %

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	24.277	29.849	123 %
Személyi jellegű ráfordítások	111.637	125.415	112 %
Értécsökkenési leírás	2.240	2.048	91 %
Egyéb ráfordítások	1.351	3.098	229 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0 %
Ráfordítások összesen	139.505	160.410	115 %

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 2024-ben 19.921 eFt, amelyet a tőkeváltozás javára számol el.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér- és létszámadatok

Az Alapítvány 18 fő munkavállalót foglalkoztat és önkéntesek is segítették az Alapítvány munkáját. 1 fő minden pénteken foglalkozásokat és korrepetálást tart gyerekeinknek, illetve rendezvényeink aktív segítője és intézményünk adományozója is.

Iskolai közösségi szolgálat keretében 13 diák töltötte a napot fejlesztő szoba és a játszószoza rendbetételével.

Út a reményhez munkatársai minden hónapban egyszer foglalkozást tartanak gyermekeinknek, amivel nagy örömet szereznek minden alkalommal.

Idén négy cég munkatársai is felajánlották segítségüket, ennek köszönhetően a Régiház étkezőjét sikerült újra festeni, padlózatát felújítani.

5.2 Támogatások és felhasználásuk

1.

- Támogató megnevezése: XX. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Nyári napközis tábor
- Támogatási időtartam: 2024. év
- Támogatási összeg: 200.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 200.000 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 200.000 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összeget nyári napközis táborban a gyermekek ellátására, program belépőjegy vásárlására fordította az Alapítvány.

2.

- Támogató megnevezése: XXIII. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Civil szervezetek működési támogatása
- Támogatási időtartam: 2024. év
- Támogatási összeg: 300.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 300.000 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 300.000 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összeget az Anyaház rezsiköltségére fordította az Alapítvány.

3.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2023-2024 év
- Támogatási összeg: 1.370.060 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 0 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 671.135 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: Az Alapítvány tartalékolta a 2023-2024-ben kapott összeget.

4.

- Támogató megnevezése: MÁK
- Támogatási program elnevezése: Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás
- Támogatási időtartam: 2024
- Támogatási összeg: 150.764.633 Ft

- Tárgy évben felhasznált összeg: 150.764.633 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 150.764.633Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: az Alapítvány működési költségeinek fedezetére szolgál, főként bérek, bérkiegészítések, járulékok kifizetésére került felhasználásra.

5.3 Tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berendezés, felszerelés	Járművek	Összesen
Bruttó érték					
Előző évi záróállomány (Nyitó)	0	63 080 667	9 738 751	6 032 850	78 852 268
- Beszerzés, létesítés	0	986 045	276 890	0	1 262 935
- Térítésmentes átvét	0	0	0	0	0
- Átsorolás	0	0	0	0	0
- Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Összes növekedés	0	986 045	276 890	0	1 262 935
- Selejtezés, megsemmisítés	0	0	0	0	0
- Térítés mentes átadás	0	0	0	0	0
- Értékesítés	0	0	0	0	0
- Átsorolás	0	0	0	0	0
- Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0
Összes csökkenés	0	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	0	64 066 712	10 015 641	6 032 850	80 115 203
Értékcsökkenés					
Előző évi záróállomány (Nyitó)	0	25 359 984	9 391 733	6 032 850	40 784 567
- Növekedés		1 278 146	282 567	0	1 560 713
- Csökkenés	0		0	0	0
- Átsorolás	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	0	26 638 130	9 674 300	6 032 850	42 345 280
Eszközök nettó értéke	0	37 428 582	341 341	0	37 769 923

Beruházások					
Előző évi záróállomány (Nyitó)					0
- Növekedés					0
- Csökkenés					0
- Átsorolás					0
Beruházás összesen	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	0	37 428 582	341 341	0	37 769 923

6. Beszámoló az Alapítvány 2024. évi tevékenységéről

Az Anyaoltalmazó Alapítvány Családok Átmeneti Otthonai az 1997.évi XXXI. Gyermekvédelmi Törvény 51.§ szerint gyermekjóléti alapellátást biztosítanak 1992 óta. A szolgáltatás igénybevétele önkéntes, az otthontalanná vált szülő kérelemére történik.

Otthonaink megnyitása óta 2300 édesanyát, 174 édesapát és 4626 gyermeket helyeztünk el. 2024-ben az Anyaoltalmazó Alapítvány Családok Átmeneti Otthona Újházban 18 anyának és 54 gyermeknek, a Régiházban 24 anyának, 60 gyermeknek és 8 apának nyújtottunk segítséget.

A részletes beszámolót az éves munkáról a szakmai beszámoló tartalmazza.