

1a melléklet

Anyaoztalmazó Alapítvány

székhely: 1201 Budapest, Török Flóris u. 257.

adószám: 18043482-1-43

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2023. 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 2023. január 01. - 2023. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2024. 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 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 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 tárgyevi 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 tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi 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 tevékenységen kívül esnek, a bekövetkezésük eseti jellegű.

Kivételes előfordulású és nagyságú bevétel, költség és ráfordítás az Alapítványnál 2023-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 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 tárgyi eszközök bruttó értéke 78.852 e Ft, nettó értéke 38.068 e Ft.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítványnak munkavállalókkal szembeni követelése nincs, egyéb követelése 9 e Ft, valamint szállítói túlfizetésből eredő túlfizetése 3,5 e Ft.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon 28.000 e Ft értékű értékpapírral rendelkezett és mínusz 480 Ft volt az értékpapír számla egyenlege.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2023. december 31-én 237 eFt, az elszámolási betétszámlák egyenlege 50.023 eFt, összesen 50.260 eFt a pénzeszközök egyenlege.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 2.027 eFt tárgyévi bevételből és 290 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 87.747 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 13.052 eFt.

Az Alapítvány 2023-ban vállalkozási tevékenységet nem végzett.

Az Alapítvány saját tőkéje 2023-ban 89.067 e Ft.

3.7. Kötelezettségek

3.7.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

A kötelezettségek értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A rövid lejáratú kötelezettségek (15.152 eFt) között szerepel 1.471 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, 3.971 eFt adó- és járulékfizetési kötelezettség, 5.981 eFt utalandó munkabér kötelezettség, valamint 3.728 eFt egyéb kötelezettség.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak passzív időbeli elhatárolásból (1.385 e Ft) -az SZJA 1%-ból - halasztott bevétele 699 e Ft volt, a tárgyévet terhelő költségből származó időbeli elhatárolásból 686 eFt bevétele 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.

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) | 14.061 | 8.706 | 61,9 % |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0 | % |
| Egyéb bevételek | 112.146 | 143.703 | 128,1 % |
| - Támogatások, adományok | 112.040 | 142.560 | 127,2 % |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 122 | 148 | 121,3 % |
| Bevételek összesen | 126.329 | 152.557 | 120,7 % |

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 | 24.211 | 24.277 | 100,2 % |
| Személyi jellegű ráfordítások | 101.161 | 111.637 | 110,4 % |
| Értécsökkenési leírás | 1.664 | 2.240 | 134,6 % |
| Egyéb ráfordítások | 346 | 1.351 | 390,4 % |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 | 0 % |
| Ráfordítások összesen | 127.382 | 139.505 | 109,5 % |

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 2023-ban 13.052 eFt nyereség, amelyet a tőkeváltozásként számol el.

5. Tájékoztató adatok**5.1. Bér- és létszám adatok**

Az Alapítvány 18 fő munkavállalót foglalkoztat és önkéntesek is segítettek az Alapítvány munkáját. Idén 1 fő rendszeres segítő korrepetálást tartott, 17 fő diák a raktár rendbe tételében segített iskolai közösségi szolgálat keretében. 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: XI. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Civil szervezetek működési támogatása
- Támogatási időtartam: 2023. 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 egy fő munkavállaló november havi munkabér kifizetésére fordította az Alapítvány.

2.

- Támogató megnevezése: XX. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Nyári napközis tábor szervezése
- Támogatási időtartam: 2023. év
- Támogatási összeg: 150.000 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 150.000 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 150.000 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a kapott összeget 2023. július hónapban megtartott nyári napközis táborban a gyermekek ellátására, program belépőjegy vásárlására fordította az Alapítvány.

3.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2022-2023 év
- Támogatási összeg: 587.569 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 587.569 Ft
- 2022. évben folyósított összeg: 587.569 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: 2023-ban az Anyaoltalmazó Alapítvány házainak működési költségeire fordította az Alapítvány a 2022-ban kapott összeget.

4.

- Támogató megnevezése: NAV
- Támogatási program elnevezése: SZJA 1%
- Támogatási időtartam: 2022-2023 év
- Támogatási összeg: 698.925 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 0 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 698.925 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: a következő évben kerül felhasználásra.

5.

- Támogató megnevezése: MÁK
- Támogatási program elnevezése: Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás
- Támogatási időtartam: 2023. január 1.-2023. december 31.
- Támogatási összeg: 140.324.300 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 137.540.862 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 140.324.300 Ft
- Támogatás visszafizetési kötelezettség: 2.783.438

- 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 | Ingtatlanok | Gép, berendezés, felszerelés | Járművek | Összesen |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|
| Bruttó érték | | | | | |
| Előző évi záróállomány (Nyitó) | 83 500 | 63 080 667 | 12 697 095 | 6 032 850 | 81 894 112 |
| - Beszerzés, létesítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Térítésmentes átvét | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Átsorolás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összes növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Selejtezés, megsemmisítés | 83 500 | 0 | 2 958 344 | 0 | 3 041 844 |
| - 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 | 83 500 | 0 | 2 958 344 | 0 | 3 041 844 |
| Bruttó érték összesen | 0 | 63 080 667 | 9 738 751 | 6 032 850 | 78 852 268 |
| Értékcsökkenés | | | | | |
| Előző évi záróállomány (Nyitó) | 83 500 | 24 098 371 | 12 086 117 | 6 032 849 | 42 300 837 |
| - Növekedés | | 1 261 613 | 263 959 | 0 | 1 525 572 |
| - Csökkenés | 83 500 | | 2 958 344 | 0 | 0 |
| - Átsorolás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékcsökkenés összesen | 0 | 25 359 984 | 9 391 732 | 6 032 849 | 40 784 565 |
| Eszközök nettó értéke | 0 | 37 720 683 | 347 019 | 1 | 38 067 703 |
| Beruházások | | | | | |
| Előző évi záróállomány (Nyitó) | | | | | 0 |
| - Növekedés | | | | | 0 |
| - Csökkenés | | | | | 0 |
| - Átsorolás | | | | | 0 |
| Beruházás összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Befektetett eszközök összesen | 0 | 37 720 683 | 347 019 | 1 | 38 067 703 |

6. Beszámoló az Alapítvány 2023. évi tevékenységéről

2023. évben az Anyaoltalmazó Alapítvány Családok Átmeneti Otthona Újházban 20 édesanyának, és 58 gyermeknek, a Régiházban 16 anyának, 35 gyermeknek és 9 apának nyújtott segítséget.

A részletes beszámolót az éves munkáról a szakmai beszámoló tartalmazza.