

## **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.



.....  
képviselő

P.h.

## **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 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 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 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 MFt-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 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 továbbtagolásának 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 árfolyamvesztéséből 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%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>95.604</b>	<b>105.181</b>	<b>110%</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 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%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>101.532</b>	<b>102.718</b>	<b>101%</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 2019-ben 2.463 eFt veszteség, amelyet a tőkeváltozás terhére számol el.

## 5. Tájékoztató adatok

### 5.1. Bér- és létszámadatok

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.