

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.

Anyaoztalmazó Alapítvány
1201 Bp., Török F. u. 257.
A.sz.: 18043482-1-43
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

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása
2021.

e Ft

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				ÉRTÉKCSÖKKENÉS				Nettó érték
	Nyitó E.	Növekedés	Csökkenés	Záró E.	Nyitó E.	Növekedés	Csökkenés	Záró E.	
I. Immateriális javak	83	0	0	83	83		0	83	0
II. Tárgyi eszközök összesen	81 811	1 115	0	82 926	37 944	3 827	0	41 771	41 155
Ingtatlanok	63 081			63 081	21 575	1 262		22 837	40 244
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	1 115		1 115	0	1 115	0
Mindösszesen	81 894	1 115	0	83 009	38 027	3 827	0	41 854	41 155

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:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		%
	eFt	Tárgyidőszak 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 %
Bevételek összesen	108.629	108.444	99,8%

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%
Ráfordítások összesen	114.333	115.482	101,0%

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 segítették 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 járulékaira 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.