

Anyaoltalmazó Alapítvány

székhely: 1201 Budapest, Török Flóris u. 257.

adószám: 18043482-1-43

„A közzétett adatokat könyvvizsgáló nem ellenőrizte!”

Kiegészítő melléklet

2025.

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Budapest, 2026. április 27.

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



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 2025. január 01. - 2025. december 31. közötti gazdálkodási időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2026. 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, Victor Hugo u.11.
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 forintba 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 2025-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 80.167 eFt, nettó értéke 36.344 eFt.

3.4. Forgóeszközök

3.4.1. Készletek

Az Alapítvány a fordulónapon készlettel nem rendelkezett.

3.4.2. Követelések

A fordulónapon az Alapítványnak 75 eFt vevő követelése van, melyek kiegyenlítése tárgyévét követően, fizetési határidő szerint megtörtént. További követelésként 1.000 eFt előleg szerepel a könyvelésben.

3.4.3. Értékpapírok

Az Alapítvány a fordulónapon 29.770 eFt értékű értékpapírral rendelkezett. Az értékpapír számla egyenlege negatív, ezért a kötelezettségek között kerül kimutatásra.

3.4.4. Pénzeszközök

Az Alapítvány a pénzeszközeit könyv szerinti értéken tartja nyilván forint összegben. A mérlegben a házipénztár egyenlege 2025. december 31-én 856 eFt, az elszámolási betétszámlák egyenlege 84.814 eFt.

3.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alapítvány a fordulónapon 1.884 eFt tárgyévi bevételből, és 333 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 120.720 eFt.

3.6.3. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből

Az Alapítvány tárgyévi alaptevékenységének eredménye 18.682 eFt.

Az Alapítvány 2025-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 (11.767 eFt) között szerepel 32 eFt szállítókkal szembeni kötelezettség, 4.872 eFt adó- és járulékfizetési kötelezettség, 6.861 eFt utalandó munkabér, valamint 2 eFt az értékpapír elszámolási számla.

3.8. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegkészítés időpontjában az Alapítványnak az SZJA 1%-ból származó halasztott bevétele 968 eFt volt, a tárgyévet terhelő költségből passzív időbeli elhatárolása 1.619 eFt 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)	11.958	14.148	118 %
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	%
Egyéb bevételek	160.876	172.080	107 %
- Támogatások, adományok	160.410	171.542	107 %
Pénzügyi műveletek bevételei	7.497	579	8 %
Bevételek összesen	180.331	186.807	104 %

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	29.849	27.602	92 %
Személyi jellegű ráfordítások	125.415	138.708	111 %
Értékesítési leírás	2.048	1.478	72 %
Egyéb ráfordítások	3.098	337	11 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0 %
Ráfordítások összesen	160.410	168.125	105 %

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 2025-ben 18.682 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 17 diákot fogadtunk.

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

Vállalati önkéntes programok keretében intézményünk kerítését cserélhettük le, falainkat kifestették, valamint kertünket rendezték.

5.2 Támogatások és felhasználásuk

1.

- Támogató megnevezése: XX. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Nyári napközis tábor
- Támogatási időtartam: 2025. 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 alapítvány által segített édesanyák és gyermekeik részére élelmiszerek beszerzésére fordította az Alapítvány.

2.

- Támogató megnevezése: XXIII. kerületi Önkormányzat
- Támogatási program elnevezése: Civil szervezetek működési támogatása
- Támogatási időtartam: 2025. 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: 2023-2025 év
- Támogatási összeg: 2.337.570 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 1.370.060 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 967.510 Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: Az Alapítvány a gondozottak ellátására (gyógyszer, élelmiszer) használta fel a 2023-2024-ben kapott összeget.

4.

- Támogató megnevezése: MÁK
- Támogatási program elnevezése: Családok átmeneti otthonában biztosított átmeneti ellátás
- Támogatási időtartam: 2025
- Támogatási összeg: 162.229.140 Ft
- Tárgy évben felhasznált összeg: 162.229.140 Ft
- Tárgy évben folyósított összeg: 162.229.140Ft
- Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása: az Alapítvány működési költségeinek fedezetére szolgál, főként bérek, bérkiegészítések, járulékok kifizetésére került felhasználásra.

6. Beszámoló az Alapítvány 2025. 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 2.396 édesanyát, 185 édesapát és 4.847 gyermeket helyeztünk el. 2025-ben az Anyaoltalmazó Alapítvány Családok Átmeneti Otthona Újházban 20 anyának és 51 gyermeknek, a Régiházban 23 anyának, 51 gyermeknek és 11 apának nyújtottunk segítséget.

A részletes beszámolót az éves munkáról a szakmai beszámoló tartalmazza.