

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet az SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványa tárgyevi legfontosabb adatait tartalmazza, valamint a törvény által előírt kötelező elemeket táblázatos formában.

### I. Az Alapítvány célja, tevékenységi köre

Az SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványát (továbbiakban: Alapítvány) az SOS-Kinderdorf International, mint alapító hozta létre 2006. július 12.-én.

Az Alapítvány célja: a szülők elvesztése vagy egyéb ok miatt vér szerinti családjukból átmenetileg, vagy tartósan kiemelt, gyermekvédelmi gondoskodás alatt álló gyermekek családi jellegű gondozása, oktatása, nevelése, önálló életvezetésre való felkészítése és anyagi támogatása, a vérszerinti családba való visszakerülés elősegítése. Céljainak megvalósítása érdekében biztosítja a gyermek- és ifjúságvédelmi, oktatási és nevelési, valamint szociális létesítmények működési feltételeit, melyek elsősorban a védelemre szoruló gyermekek és fiatalok ellátását vállalják, valamint a környezet számára nyújtanak különböző szolgáltatásokat.

Az Alapítvány a vér szerinti családjukat nélkülözni kényszerülő gyerekek számára hosszú távú, családias elhelyezést biztosít azért, hogy a létesítményekben nevelkedő gyermekek és fiatalok képességeiknek, lehetőségeiknek megfelelően önálló, önmagukért felelős, a társadalomba beilleszkedni tudó felnőttekké váljanak. Az Alapítvány családmegerősítő programok keretében támogatást nyújt veszélyeztetett családoknak és lehetőség szerint megelőzi a gyermekek kiemelését a vérszerinti családjukból.

Az Alapítvány közhasznú társadalmi szervezetként működik, állami közfeladatai teljesítése érdekében nevelőszülői hálózatot, integrált lakásotthont, gyermekek átmeneti otthonát és utógondozó lakásotthonokat tart fenn.

Az Alapítvány pénzbeli és természetbeni adományokat és támogatásokat gyűjt célja és feladatai megvalósításához. Folyamatosan figyelemmel kíséri, ellenőrzi és támogatja létesítményei szakmai működését. Gondoskodik a munkatársak továbbképzéséről, önkénteseket von be a tevékenységeibe. Együttműködik az SOS-gyermekfalvak nemzetközi szervezetével. Kapcsolatot tart a magyar és külföldi gyermek- és ifjúságvédelmi szervezetekkel, a magyar állami és társadalmi szervezetekkel.

### II. Az Alapítvány székhelye, szervei és vezető tisztségviselői

Az Alapítvány székhelye: 1095 Budapest, Boráros tér, 4 lph. 4 em. I/7.

Az Alapítvány fő vezető szerve a Kuratórium. Az Alapítvány kuratóriuma 9 tagból áll. A kuratórium tagjai tevékenységüket társadalmi munkában végzik, ezért díjazásban nem részesülnek.

Az Alapítvány képviselőire az Alapító Okiratban megjelölt személyek jogosultak.

### III. Az Alapítvány könyvvizsgálója

Könyvvizsgálója az ASJ Kft, cégjegyzékszám: Cg. 01-09-348235

Könyvvizsgáló személye: Nemoda Sára, könyvvizsgálói igazolványszáma: 007035

### IV. A beszámolót készítette

Név: Vámosi Krisztina

PM regisztráció szám: 162566

Lakcím: 1171 Budapest, Perc utca 78

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### V. A beszámolót érintő főbb számviteli rendelkezések és a számviteli politika meghatározó elemei

- Az üzleti év 2022. 01.01.-től 2022.12.31.-ig tart.
- Az Alapítvány a 479/2016 Korm. rendelet 8. paragrafusára szerint éves beszámolót készít.
- Az Alapítvány a Civil törvény (2011. évi CLXXV. és 2011. évi CLXXXI.) előírásait figyelembe véve vezeti nyilvántartásait és készíti el beszámolóját.
- Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden információ és adat, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása valótlan képet mutatna be a szervezetről (lényegesség elve).
- Az Alapítványnál jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.
- Az immateriális javakra és tárgyi eszközökre terv szerinti értékcsökkenést számolunk el (részletek a Számviteli politikában). Kivételt képez a földterület, a telek, az erdő bekerülési értéke, a még üzembe nem helyezett beruházás, továbbá a képzőművészeti alkotás, amelyek után nem számolunk el értékcsökkenést. Maradványértéket (10%) csak a gépjárművek esetében határoztunk meg. Az eladásra szánt ingatlanok esetén, ha az épület, telek vagy épüleategyüttes könyvszerinti értéke meghaladja az 5 millió Ft-ot és a rendeltetésszerű használat már nem áll fent a következő évtől kezdődően, külső szakértővel értékbecslést készítettünk. Alacsonyabb szakértői összeg esetében az ingatlan könyvszerinti értékét a piaci értékhez igazítva, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.
- A követeléseket könyvszerinti értéken kell nyilvántartani, a mérlegben szerepeltetés alapvető követelménye, hogy az vevő/partner a követelést elismerje. Elismert követelés, ha a vevő/partner a számlát nem vitatja, az év végi egyenlegközlőt visszaigazolja vagy a követelést a mérlegkészítés napjáig rendezi. A Számviteli törvény szerinti behajthatatlan követelést a beszámolóban nem lehet megjeleníteni, hanem egyéb ráfordításként ki kell vezetni a könyvelésből. A behajthatatlanság tényét írásban dokumentálni kell.
- Az Alapítvány forint és euro bankszámlákkal rendelkezik. A bankszámlák részletes felsorolása és a kapcsolódó aláírási jogok, továbbá a készpénz-kezeléssel és a bankkártya használatával kapcsolatos szerepek, felelősségi körök részletezése megtalálható az A2 Engedélyezési jogkörök, aláírási jogosultságok, helyettesítés illetve az A10 Pénzkezelési szabályzatban. Az Alapítvány nem működtet valuta pénztárat. A devizában történő utalásokhoz vagy jóváírásokhoz kapcsolódó, továbbá a napidíjak elszámolásánál keletkező átváltási különbség közvetlenül a művelet után könyvelendő. A devizában kapott rövid és hosszúlejáratú kötelezettségeket és a devizaszámlák egyenlegét év végén a december 31-i MNB deviza közép árfolyamához igazítjuk.
- Az aktív elhatárolások között mutatjuk ki azokat a bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, továbbá az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült elszámolt, olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.  
A passzív elhatárolások soron a mérleg fordulónapja előtt befolyt és elszámolt bevételeket tüntetjük fel, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik, illetve a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra, kifizetésre. Az Alapítvány passzív elhatárolásai között szereplő, éveken áthúzódó jelentős összeg az ajándékba kapott ingatlanok, tárgyi eszközök halasztott bevételként történő lekönyveléséből ered, passzív elhatárolással.
- Az Alapítvány a közhasznú tevékenység előírt bevételeit elkülönítetten mutatja ki a nyilvántartásaiban. Az elkülönítést részben a számlakereten belül tételesen megnyitott főkönyvi számlaszámokkal, részben pedig a Navision számviteli szoftverben alkalmazott

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

gyűjtőkódok (reason codes) segítségével hajtja végre. A szoftverben megnyitható egyedi költséghelyek szintén segítik a projektek, nagyobb pályázatok elkülönített nyilvántartását. Az Alapítvány ezzel a felsorolt eszköztárral különíti el a vállalászási tevékenység bevételeit és kiadásait, amennyiben vállalászási tevékenységet végez közhasznú céljai elérésének érdekében.

### VI. Az Alapítvány ingatlanaiiban bekövetkezett változások

A battonyai SOS-Gyermekfalu 2015 nyarán átköltözött Orosházára és a hagyományos gyermekfalu modell helyett integrált gyermekfaluként folytatta tevékenységét. A battonyai ingatlanok iránt nincs piaci kereslet, üresen állnak, így az Alapítvány 2022 évi beszámolóhoz ismét elvégeztette a battonyai ingatlanok értébecslését. A szakértői vélemény alapján a piaci érték még mindig magasabb, mint a könyvszerinti érték, ezért készlet értékvesztést nem számoltunk el a battonyai ingatlanokra.

(2017.12.31.-i dátummal átsoroltuk azokat a készletek közé.) A battonyai ingatlanokat megpróbáljuk értékesíteni, de végső megoldásként az ingyenes ingatlan átadás lehetősége is a terveink között szerepel, ha ehhez megfelelő, közjót szolgáló partnert találunk. A battonyai ingatlanokra halasztott bevételt képeztünk, ezért veszteség nem keletkezik a battonyai ingatlanok kapcsán.

Helvécian a lakásotthon épülete, illetve Orosházán két családi ház ürrült ki a tárgyév során. Elkészültek az ingatlan értébecslések és mindhárom ingatlan értékesítése megkezdődött. Az év végi könyvszerinti értékeket áttettük a készletek közé.

Kecskeméten a Gyermekfalu ingatlanegyüttese két helyrajzi számon szerepelt. Egyik felén az irodai és gazdasági épületek, a másik felén pedig a közösségi épület, a családi házak és a Kuckó Gyermekek Átmeneti Otthona épülete helyezkedik el. 2020 novemberében szerződést adtunk alá a Gyermekfalu azon részének eladásáról, ahol az irodai és gazdasági épületek vannak. A 2021 évi záró főkönyvben 150 millió előleg és foglaló szerepelt, a kereken 200 millió forintos vételár fennmaradó része, 50 millió forint 2022 januárjában került kifizetésre.

A 4 kőszegi leválasztott és eladott telekrész után fennmaradó teljes kőszegi ingatlanegyüttes eladásáról kuratóriumi döntés született azzal a kitételrel, hogy a még bentlakó nevelőszülői családok igényeit és szempontjait hangsúlyosan figyelembe kell venni az eladás és kiköltözés során. 2022 márciusában volt egy komoly érdeklődő, akivel ugyan megkötöttük az adásvételi szerződést, de az első részlet átutalása előtt a vevő visszalépett. 2022. december 19.-én sikerült magasabb összeget kialkudni és egy új vevővel szerződést kötni. A szerződés szerinti első összeg (foglaló) 97.800.000Ft átutalása december 20.-án megtörtént. Ugyanezen a napon a vételár első részletének (92.800.000Ft) kiegyenlítése is megtörtént. A szerződés alapján a vételár fennmaradó összegét a vevő április 19.-ig fizeti ki. A kőszegi munkatársaktól egységesen június 30.-i dátummal válunk meg, a kőszegi nevelőszülői családokat ugyancsak június 30.-i dátummal az Evangélikus Mózeskosár Nevelőszülői Hálózatnak adjuk át. A szombathelyi utógondozásból a fiatalok életkoruk alapján, fokozatosan lépnek ki és várhatóan 2025-ben lezárul a Vas megyei utógondozói tevékenység is.

### VII. Céltartalékképzés

A 2021. november 19.-i középtávú stratégiában a teljes Vas megyei tevékenységünk lezárását tervezzük, továbbá a helvéciai lakásotthon működésének lezárását úgy, hogy a most ott élő, különleges szükségletű gyerekek áthelyezzük nevelőszülői családokba.

A Vas megyei szolgáltatásaink lezárása és a helvéciai gyermekek ellátási módjának megváltoztatása miatt számos munkakör megszűnik 2023-2025 vége között. A tervezett elbocsátásokhoz kapcsolódó végkielégítésekre 27.814eFt összegben céltartalékot képeztünk.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### VIII. Az Alapítvány 2022 évi gyereklétszám adatai

Az Alapítvány a szakellátásban részesülő 2022 évi átlagos gyereklétszám adatait a lenti táblázat foglalja össze. Kecskeméten a gyermekek átmeneti otthonában (Kuckó) éves átlagban 19 kedvezményezett után kapott normatív állami támogatást.

Gyereklétszám telephelyenként és összesítve				
<b>Orosháza</b>		<b>Éves átlag</b>		
Nevelőszülői hálózat	61	<b>Kecskemét</b>		<b>Éves átlag</b>
Utógondozói ellátás	8	Nevelőszülői hálózat	160	
Integrált lakásotthon	0	Utógondozói ellátás	14	
		Integrált lakásotthon (Helvécia)	7	
<b>Összesen</b>	<b>69</b>	<b>Összesen</b>	<b>181</b>	
<b>Kőszeg</b>		<b>Éves átlag</b>		
Nevelőszülői hálózat	25	<b>Alapítvány összesen</b>		<b>Éves átlag</b>
Utógondozói ellátás	10	Nevelőszülői hálózat	246	
Integrált lakásotthon	0	Utógondozói ellátás	32	
		Integrált lakásotthon	7	
<b>Összesen</b>	<b>35</b>	<b>Összesen</b>	<b>285</b>	

### IX. Tárgyi eszköz mozgástábla

EFI-ban

	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	záró
<b>Immat.javak</b>	19 892	-	-	19 892	17 367	1 242		18 609	2 525	1 283
<b>Föld, telek</b>	42 176			42 176	5 863	385		6 248	36 313	35 928
<b>Ingatlanok</b>	943 244	19 185	142 205	820 224	192 446	18 284	26 254	184 476	750 798	635 748
<b>Gépek, szerszámok</b>	173 634	26 677	14 439	185 872	128 497	16 592	13 780	131 309	45 137	54 563
<b>Bútorok</b>	53 094	1 898	3 943	51 049	42 654	2 258	3 537	41 375	10 440	9 674
<b>Összesen:</b>	<b>1 232 040</b>	<b>47 760</b>	<b>160 587</b>	<b>1 119 213</b>	<b>386 827</b>	<b>38 761</b>	<b>43 571</b>	<b>382 017</b>	<b>845 213</b>	<b>737 196</b>

Az Alapítvány tárgyi eszköz állománya csökkent a tárgyév során, mert az eladásra meghirdetett helvéciai lakásotthon épületét és két kiürült orosházi ingatlant év végén áttettük a készletekre. 2022 folyamán egy régi gépjárművet eladtunk, egy másik gépjármű eladása még folyamatban van, helyettük újakat szereztünk be.

Az év végi leltározást követően jelentős mennyiségű eszközt selejteztünk le, főként a bútorok és gépek állománycsoportban.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### X. Készletek változása

	EFt-ban
<b>Nyitó</b>	<b>161 870</b>
Orosháza, Lehel u.14.	24 098
Orosháza, Teleki u.4.	23 726
Helvécia lakóotthon épülete	42 974
OMW kártyák (adomány)	36 630
<b>Záró</b>	<b>289 298</b>

A készletek soron jellemzően a közhasznú tevékenységre már nem használt, eladásra szánt ingatlanok és telkek szerepelnek, 2022 végén a készletek záróösszege az üres battonyai ingatlanokon kívül az eladásra szánt, kiürített helvéciai épületet és az orosházi két ingatlant tartalmazza, továbbá a 2022 nyarán kapott, de tárgyév során fel nem használt OMW tankolási utalványok értékét foglalja magában.

### XI. Követelések részletezése

	EFt-ban	
	2021	2022
<b>Követelések</b>	<b>23 789</b>	<b>44 711</b>
Követelések (áruszáll.szolgáltatás) vevők	1 978	646
Egyéb követelések	21 811	44 065
* <i>Költség előlegek</i>	6 238	14 324
* <i>Áfa követelés</i>	9 889	10 202
* <i>Egyéb követelések (bérbevett iroda kau)</i>	3 372	15 830
* <i>Munkáltatói követelések</i>	2 312	3 710

A követelések közül a költség előlegek soron jelentős összeg szerepel, mert a patronálási alpból megítélt támogatást a kikerülés előtt álló fiatal utógondozója kezeli és a patronálási pályázatban megjelölt cél megvalósításáig, illetve az elszámolás lezárásáig az összeget az utógondozóval szemben fennálló költség előlegként mutatjuk ki.

Az Alapítvány a külföldi adományokból beszerzett eszközök után jogosult az áfát visszaigényelni méltányossági elbírálás alapján. Év végén a táblázatban szereplő összeg volt nyitott áfa követelés, melynek kiutalása 2023 év elején megtörtént.

Az egyéb követelések összegén belül a legnagyobb tétel a budapesti bérelt irodához kapcsolódó 3 havi kaució, melyet a bérleti jogviszony megszűntetését követően kapunk vissza.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### XII. Saját tőke változása

EFt-ban

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás		Megjegyzés
			%	EFt	
Saját tőke (összesen)	1 053 426	1 360 891	29%	307 465	
Induló tőke	405	405	0%	0	Nincs változás az induló tőkében.
Induló tőke					
- növekedésére ható tényezők				0	
- csökkenésére ható tényezők				0	
Tőkeváltozás	739 336	1 053 021	42%	313 685	Előző évi eredmény átvezetése
Tőkeváltozás					
- növekedésére ható tényezők	165 465	313 685		148 220	
- csökkenésére ható tényezők:				0	
Tárgyévi eredmény	313 685	307 465	-2%	-6 220	
Tárgyévi eredmény					
- növekedésére ható tényezők	2 044 273	2 582 484	26%	538 210	
- csökkenésére ható tényezők	-1 730 588	-2 275 019	31%	-544 431	

A tárgyévi eredmény 6 millióval lett kevesebb az előző évhez képest. Az eredmény alakulásában a bevételek 26% emelkedése játszott fő szerepet, továbbá az, hogy a kiadások ugyan 31%-al növekedtek, de nominálisan a kiadások összege jóval alacsonyabb a bevételek összegénél az előző évben és a tárgyévben egyaránt. A saját tőke összesen 307 millió Ft-al növekedett.

### XIII. Kötelezettségek részletezése

EFt-ban

	2021	2022
<b>Rövid lejáratúak</b>	<b>250 078</b>	<b>318 415</b>
Köszegi előleg és foglaló	150 000	190 600
FIX tanfolyamok díja és egyéb köt.	1 620	5 674
bérbeadott házak kaució	3 390	3 720
csp. letéti számla és egyéb köt.	574	380
szállítók	22 259	32 212
adók, járulékok (áfa is)	72 235	85 829
<b>Hosszú lejáratúak</b>	<b>34 075</b>	<b>37 478</b>
Patronálási pénzalap	34 075	37 478

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Az Alapítvány rövid lejáratú kötelezettségei a községi ingatlan együttes eladásához kapcsolódó foglaló és első részlet összegének beérkezése miatt emelkedtek meg jelentős mértékben az előző évhez képest. (előző évben a kecskeméti iroda foglalója szerepelt ugyanitt)

A 2022 évi béremelés miatt a decemberi járulékok (januárban fizetendő) összege nőtt az előző évihez képest.

A hosszúlejáratú kötelezettség soron a patronálási pénzalap szerepel, ahonnan a nagykorúvá vált, távozó fiatalok kaphatnak életkezdési támogatást. A patronálási alapból a belső szabályozónak megfelelően minden kikerülő fiatal egyenlő eséllyel pályázhat. Tárgyév során 14 eltávozó nagykorú fiatal kapott a patronálási alapból és az alapítvány éves költségvetéséből életkezdési támogatást.

#### XIV. Passzív elhatárolások részletezése

	2021	2022
Battonyai épületekben adomány kazánok	6 411	6 411
Ajándék ingatlanok a 3 megszűnt nonprofit Kft.-től	442 349	409 941
Velux támogatásból épületek korszerűsítése (Köszeg, Szeged, Kecskemét)	38 886	37 887
Velux támogatás, Kecskemét Gyermekfalu tetőtér kialakítása, Helvécia lakásotthon kialakítá	55 977	54 163
Knorr Bremse adományából épület felújítás Kecskeméten, Gát utcai iroda	46 946	45 746
Gyermekek átmeneti othona Kecskemét, TIOP pályázatból megvalósítva	71 914	70 267
Orosháza integrált gyermekfalui épületei Velux és HGFD adományból	174 197	170 004
Egyesülettől kapott bérlikijelölési jog (Önkormányzati lakás Kecskemét, Petőfi S .u.)	1 669	1 669
Célzott adományok (Ukrán menekült projektekre és pályázatokra kapott támogatások)	22 142	160 196
Egyéb, a normál működést érintő passzív elhatárolások	13 168	25 373
<b>Összesen</b>	<b>873 659</b>	<b>981 658</b>

Az előző évhez képest növekedett a passzív elhatárolások összege főként az ukrán menekült projektekre kapott és még el nem költött támogatás összege miatt. Egyéb pályázatokra beérkezett és még fel nem használt összegek is szerepelnek ezen a soron, de kiemelő az osztrák OMW benzinkártya adománya 37 millió Ft értékben, amelyet elsősorban a nevelőszülői családokban nevelkedő gyermekek utazási költségeinek támogatására kívánunk felhasználni.

#### XV. Kimutatás a kapott támogatásokról

A bevételeink jelentősen (25%) nőttek az előző évhez viszonyítva. A támogatások közül a minimál bér emelését is kompenzáló állami normatíva (1. sor) és a magánszemélyektől érkező adomány (7. sor) emelkedett a legjelentősebben az előző évhez viszonyítva.

## SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Eft-ban

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	Eft
1. Központi költségvetési szerv	működés	453 152	549 026	21%	95 874
2. Elkülöntett állami pénzalap					
3. Helyi önkormányzat	működés	55 015	64 172	17%	9 157
4. Kisebbségi települési önkormányzat					
5. Települési önkormányzatok társulása					
6. Mindezek (1.-5.-ig felsoroltak) szervei					
7. Magánszemély	működés	594 371	709 397	19%	115 026
8. Egyéni vállalkozó	működés				
9. Jogi személyiségű gazdasági társaság	működés	335 752	238 494	-29%	-97 259
10. Jogi személyiség nélküli társaság	működés				
11. Közhasznú szervezet					
12. Külföldi magánszemély	működés	0	0	0%	0
13. Külföldi szervezet	működés	259 468	526 937	103%	267 469
14. Szja 1%-a (NAV)	működés	31 430	30 932	-2%	-498
15. Továbbutalási céllal kapott támogatás					
16. Egyéb (pl. pályázatok)	meghatározott célok	315 085	463 527	47%	148 441
<b>17. Kapott támogatás összesen:</b>		<b>2 044 273</b>	<b>2 582 484</b>	<b>26%</b>	<b>538 211</b>

Az 1. sorban a központi költségvetési szervtől normatív támogatást kapunk. A minimálbér emelés miatt jelentős mértékű normatíva emelésre került sor a tárgyév során. A 3. soron jelenik meg az önkormányzati támogatások összege is. 2022 évben egy új önkormányzattal (Orosháza) sikerült szerződést kötöttünk, így összesen már hét önkormányzattal van támogatási szerződésünk a kecskeméti Kuckóban zajló családmegerősítő tevékenységünkre. A magánszemélyek adománya jelentősen nőtt a megerősített utcai toborzások és online kampányok nyomán, míg a céges adományozóink egy része lemorzsolódott (7. és 9. sorok)

A 13. sorban a külföldi szervezetektől kapott összeget a 2022 tavaszán induló ukrán menekült projektekre kapott adományok (lásd XX. pontban részletesen kifejtve) emelték meg 103%-al az előző évhez képest. A tárgyi eszközök eladása (Kecskemét ingatlanok 200 millió Ft) szintén az egyéb bevételek (16. sor) között szerepel.

### XVI. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

Eft-ban

Támogatást nyújtó neve, támogatás forrása	Felhasználás célja	Felhasználás összege		Átvitel összege	Elszámolás határideje
		Előző évi	Tárgyévi		
MÁK Közép-Mo-i Reg.Igazgatóság	ellátmány és a nevelőszülők bére részben	453 152	549 026	0	2023-január
<b>Tárgyévi felhasználás összesen:</b>		<b>453 152</b>	<b>549 026</b>	<b>0</b>	

Az Alapítvány a 2022 évi állami támogatás jogszerű felhasználásáról 2023 januárjában elszámolást készített az fenntartó székhelye szerinti MÁK Igazgatóság felé.



# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### XVII. Bevételek és kiadások részletezése

Megnevezés	Eft-ban	Eft-ban
	2021	2022
Nemzetközi SOS szervezettől kapott támogatás	259 468	526 937
Állami normatív hozzájárulás	453 152	549 026
Adományszerzési tevékenységből befolyt bevétel, tárgyi adományokkal együtt	930 124	947 891
SZJA 1% felajánlásokból összegyűlt támogatás	31 430	30 932
Helyi pályázatokból származó bevétel	22 396	9 050
SOS-Gyermekfalú Barátainak Egyesülete által átadott pénzeszközök	28 713	0
A Kecskemét Várossal fennálló szerződések alapján működésre kapott összeg	21 355	22 629
Baja és Kiskunfélegyháza, Nagykőrös, Orosháza, Cegléd, Törökszentmiklós Önkormányzatának támogatása a Kuckóra	30 660	38 542
Szombathely Város Önkormányzatának támogatása	3 000	3 000
Működési bevételek (rezi és üdülési költség térítések)	47 145	47 817
Egyéb helyi bevételek (bankkamat, tárgyi eszköz eladásból bevétel, külföldi adomány áfája, árfolyam nyereség)	216 831	406 660
<b>Összesen:</b>	<b>2 044 274</b>	<b>2 582 483</b>

Az Alapítványnak sem a tárgyévben, sem az előző évben nem keletkezett vállalkozási tevékenységből származó bevétele. A bevételek alakulásáról a XV. pontban már szerepel kiegészítő információ.

Az alábbi kiadásokat részletező táblában az előző évhez képest 31%-os növekedés mutatkozik. A növekedés oka többek között a 2022 márciusában elkezdett, ukrán menekülteket támogató projekt volt. A menekült projekt célkitűzéseit jelentős részben együttműködő partnereken keresztül valósítottuk meg. A partnereinknek átadott összegek az egyéb ráfordítások soron jelennek meg és az előző évhez képest szintén érdemi növekedést eredményeztek. A személyi jellegű ráfordításoknál (bérköltségeknél) a minimálbéremelés miatt (10%) béremelés történt 2022 év folyamán, továbbá a tartós adományozók létszámának növeléséhez emeltünk az utcai toborzók számát, jellemzően megbízási szerződéssel foglalkoztatva őket.

A kiadások között az anyagjellegű ráfordításokon belül a karbantartási költségek jelentősen emelkedtek. Kecskeméten az utógondozott fiatalok számára 6 db önkormányzati lakást újítottunk fel, továbbá a saját ingatlanjaink karbantartására is jelentős összeget költöttünk. A nemzetközi SOS tagdíjat 2022 évtől már 1/3 részben mi fizetjük és nem csak átmenő, technikai tétel a könyvelésben. 2023-ban 2/3 részét, majd 2024 évtől a teljes tagdíjat nekünk kell kifizetni.



**SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA  
2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

	Eft-ban	Eft-ban
Megnevezés	2021	2022
Közműdíjak (víz, gáz, áram)	53 577	50 696
Adminisztrációs költségek (telefon, posta, írodaszerek, szakkönyvek)	15 094	16 690
Gondozásban lévő gyerekek és fiatalok költségeire kifizetett ellátmány összeg (nevelési díj, rendkívüli támogatások,	238 291	265 434
Gondozásban lévő gyerekek és fiatalok szabadidő tevékenységére fordított kiadások.	3 071	4 980
Életkezdesi támogatás az SOS intézményeket elhagyó fiatalok	5 126	14 709
Krízis projektben nyújtott támogatás	0	193 460
Helyi adománygyűjtési költségek (bérek nélkül)	254 247	209 773
Orvosi, egészségügyi ellátás költségei (gyerekorvos, foglalkoztatás, egészségügyi ellátás, gyógyszerek)	5 467	3 095
Utazási, szállítási költségek (benzin, biztosítás, autópálya matrica, szerviz díjak, szerelési költségek)	14 118	37 400
Pénzügyi ráfordítások (jelentős mértékben a csekken befizetett adományok után felszámított díj, illetve árfolyam különbözet és normál bankköltség)	22 353	27 129
Nemzetközi SOS tagdíj	39 927	37 365
Karbantartási költségek	17 842	75 179
Egyéb kiadások (pl. bérleti díjak, reprezentáció, munkaruha, egyéb közösségi és védelmi kiadások)	30 926	31 618
Tevékenységekhez kapcsolódó díjak (fordítás, ügyvédi díj, IT szolgáltatás, takarítás, tanácsadás, biztosítás, hatósági díjak, ebből <b>KÖNYVVIZSGÁLATI DÍJ: 800Ft+áfa</b> )	36 207	60 641
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>736 246</b>	<b>1 028 170</b>
Béreköltség és személyi jellegű ráfordítások	782 839	901 208
Kedvezményezett gyerekek és fiatalok fejlesztő foglalkozásainak költségei, fejlesztő pedagógusok megbízási	70 813	97 989
Képzések, tréningek és kapcsolódó költségek	37 484	40 322
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>891 136</b>	<b>1 039 519</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>46 477</b>	<b>40 833</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>35 121</b>	<b>138 681</b>
Céltartalékképzés (végkielégítés költsége 2023-25)	21 608	27 814
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 730 588</b>	<b>2 275 018</b>

## SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### XVIII. Átlagos statisztikai létszám és béradatok állománycsoportonként

Állománycsoportok	létszám	bérköltség	járulékok	bérjellegű	összes bér és bérjellegű
Nevelőszülők	103	262 764	28 567		
Segítők	0	0	0		
Pedagógia	49	291 736	36 229		
Adminisztráció	30	220 028	39 456	97 989	
Szolgáltatás és IT	4	17 960	2 344		
	<b>186</b>	<b>792 488</b>	<b>106 596</b>	<b>97 989</b>	
<b>Összesen:</b>			<b>899 084</b>	<b>97 989</b>	<b>997 073</b>

A táblázat béradataiban nem szerepelnek a munkabajárás költségei és a munkatársi tréning költségek, amelyek az eredménykimutatásban a személyi jellegű ráfordítások soron jelenik meg, ez okozza az eltérést (42.447Ft) a két összesített adat között.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### XIX. Likviditási és pénzügyi mutatók

	2021	2022
Likviditási mutató		
<u>Forgóeszközök</u>	5,43	6,18
Rövid lejáratú kötelezettségek		

A likviditási mutató azért nőtt 2022-ben, mert a pénzeszközeink mértéke a forgóeszközökön belül jelentősen megnövekedett az előző évhez képest.

### Vagyoni és pénzügyi helyzet

<u>Saját tőke</u>	0,48	0,50
Összes eszköz		

A saját tőke és az összes eszköz értéke is növekedett az előző évhez képest, de a saját tőke valamivel nagyobb arányban növekedett.

<u>Forgóeszköz</u>	0,61	0,72
Összes eszköz		

A forgóeszközök mértéke növekedett az összes eszköz mértékéhez képest a tárgyi eszközök összege viszont csökkent az összes eszközön belül.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

### XX. Az ukrán menekült projekt eredményei és főbb adatai

A 2022. február 24.-én kezdődő háború után pár nappal megindult az ukrán menekült áradat a szomszédos országok felé, így Magyarország észak-keleti határa felé is. Az Alapítvány vezetősége gyorsan reagált az újabb válság helyzetre, ERP (Emergency Response) operatív csoportot hozott létre a krízis helyzet feltérképezésére. Rövid időn belül egyértelművé vált, hogy az elsődleges célcsoportunk, a veszélyeztetett ukrán SOS családok Lengyelország felé menekültek és a lengyel SOS szervezet gondoskodik róluk, így az Alapítvány az SOS szervezeten kívüli menekült családok felé fordult. A stratégiával összhangban olyan megvalósító partnereket kerestünk az induló projekthez, akikkel minél szélesebb körű segítséget tudunk nyújtani.

Három olyan partnert találtunk, akik az Alapítvány célcsoportjával: kiemelten a menekülő családokkal és gyermekekkel foglalkoznak.

Elsőként a **Strázsa Tanyával** kötöttünk szerződést. Ők egy a Bács-Kiskun megyei Szabadszállás melletti tanyavilágban működő szociális szövetkezet, akik a háború miatt a szállójukon most olyan Ukrajnából menekülő családokat fogadnak, ahol valamelyik családtag fogyatékossgal él. A szálló 40 férőhellyel működik, az Alapítvány pedig az alábbi költségeket vállalta magára: szállás, napi háromszori étkezés, higiéniai eszközök, szociális munkások, ápolók, pszichológusok bére, a kedvezményezettek szállítása, tolmácsolás, egészségügyi kiadások, illetve gyerekbarát helyek kialakítása, ahol a gyerekek és az anyák biztonságos keretek között játszhatnak együtt. 2022 végéig a Strázsa Tanyán 128 embert láttunk el.

A projekt célokat megvalósító másik partner a **Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei (BMSZKI)**- a legnagyobb budapesti hajléktalanellátó szervezet). Két budapesti szállójuk 2022. február vége óta menekültszállóként működik, ennek a két szállónak a támogatásában vállalt szerepet az Alapítvány. Itt szintén egészségügyi kiadásokat, tolmácsolási díjat, a szociális munkások, valamint az adományszervező é256 önkéntes koordinátor bérét finanszíroztuk; továbbá gyerekbarát helyek kialakítását. Hangsúlyt tettünk a beiskolázások támogatására, iskolai integrációs csomagokkal ellátva a tanköteles korú kedvezményezetteket. A BMSZKI intézményeiben a célcsoport elsődlegesen Kárpátaljáról, sokszor szegregátumokból érkező magyar nyelvű roma nagycsaládok. A szülők jellemzően írástudatlanok és a társadalom perifériájáról érkezve integrációs kihívásokkal érkeznek. 2022 év végéig 613 embert láttunk el ezeken a szállókon.

A harmadik megvalósító partnerünk a **Migration Aid**, egy önkéntes hálózatból alakult budapesti civil szervezet, akik szállókat és iskolákat működtetnek menekülteknek Budapesten és Győrben. Az Alapítvány a budapesti szállójuk működését támogatja, ez a helyszín az ország legnagyobb, és az egyik utolsó átmeneti szállóként működő menekültszállója. A támogatás keretein belül napi háromszori étkezést biztosítottunk a kedvezményezetteknek. 2022 végéig 2793 ember napi étkeztetését biztosítottuk.

## SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Projekt indikátorok	Cél 2023. március 31-ig	2022-ben megvalósult
gyermekvédelmi esetkezelés	500	256
képzéseken résztvevők (téma: trauma tudatos / bevándorló gyerek)	80	14
gyerekbarát helyek kialakítása	2	2
Szülők és gyerekek, akik hozzáfértek a gyerekbarát helyekhez	800	471
Iskolakezdést segítő integrációs csomagot kapó gyerekek	150	63
Étkezésben részesülők	2650	2921
Kedvezményezettek, akik méltósági csomagban részesültek	150	110
Személyek, akik részesültek mentális egészség és/vagy pszicho-szociális támogatásban	500	405
Kedvezményezettek, akik részesültek biztonságos és méltó menedékhelyben	1150	741
Kedvezményezettek, akik alap egészségügyi ellátásban részesültek	500	472

A menekült projekten belül képzéseket is szerveztünk a menekültellátás területén dolgozók számára. A tréning részben a menekült gyermekekről szól, a másik fő téma pedig a trauma tudatos ellátás, 2023 elején ezt már egyszer megszerveztük ukrán nyelven, szinkrontolmácsolással a Magyarországon dolgozó ukrán terepmunkások számára.

A háború kitörését követően a nemzetközi SOS szervezete országokon átívelő, célzott adomány gyűjtésébe kezdett és ígéretet tett a magyarországi menekült projekt teljeskörű finanszírozására. Végül egy 6 támogatóból álló konzorciummal (SOS CV Canada, GAC-MHD, HGFD, RTL Foundation, SOS CV Denmark, DANIDA) kötöttünk szerződést 1.103.220 EUR értékben, 12 hónapos projekt periódusra (2022 április-2023 március).

Az átláthatóság érdekében a menekült projekt bevételeit és kiadásait külön költséghelyen tartjuk nyilván a könyvelésben, a projekt pénzforgalmának bonyolításához szintén elkülönített bankszámlát nyitottunk. A beérkezett EUR összegeket (3 utalás történt 2022 évben) a projekt forint bankszámlára történő átvezetési árfolyammal számolva használtuk fel, a felhasználásig célzott támogatásként a kötelezettségek között tartjuk nyilván. A szerződés értelmében az EUR-ban kapott támogatás teljes összegét (árfolyamnyeréssel együtt) a projekt tervben megjelölt célokra kell fordítani. Az alábbi összefoglaló táblázat mutatja a tárgyévi főbb projekt pénzmozgásokat.

# SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

## 2022. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2022 évben beérkezett összegek						
<u>beérkezés dátuma</u>	<u>EUR</u>	<i>beérkezési MNB közép árf.</i>	<u>Ft</u>	<i>átvezetési árf.</i>	<u>Ft</u>	<i>árfolyam nyereség a könyvelésben</i>
2022.07.01	272 859	398,74	108 799 798	-27	116 510 793	
2022.09.01	368 755	-401,28	147 974 002	-27,00	157 458 381	
2022.12.01	300 000	-410,00	122 999 795	-410,51	123 152 795	
<b>összesen</b>	<b>941 613</b>		<b>379 773 595</b>		<b>397 121 969</b>	<b>17 348 374</b>
Ebből 2022 évben felhasználva:						
	<b>860 490</b>		<b>306 041 950</b>			
Év végén a projekt célzott támogatási egyenlege:						
			<b>91 080 019</b>			

2023. március 1.-én beérkezett a szerződésben foglalt támogatási összeg utolsó része: EUR161.605,56. Az adományozókkal egyeztetve a projekt teljes lezárása várhatóan csak május végével történik meg.

A menekült projekt szorosan illeszkedik a 2022-2025 évekre jóváhagyott új stratégiai irányhoz, amelyben a hangsúlyt a veszélyeztetett családok széthullásának megelőzésére helyeztük. Az Alapítvány a prevenció, családmegerősítés mellett a családjukat veszített gyermekek nevelőszülői ellátását, az ifjúsággondozást és utógondozási tevékenységét változatlan formában folytatja tovább.

Az Alapítvány működésével kapcsolatos iratokba bárki betekinhet a székhelyen az Alapító Okirat 9.7 pontjának megfelelően. Az Alapítvány tevékenységének és gazdálkodásának legfőbb adatait interneten ([www.sos.hu](http://www.sos.hu)) teszi közzé és letétbe helyezi az Országos Bírósági Hivatalnál.

  
 Kiss Gergely  
 ügyvezető igazgató

Budapest, 2023. május 25.



SOS-Gyermekfalu  
 Magyarországi Alapítványa  
 1095 Budapest  
 Boráros tér, 4. lh. 4 em. 1/7.  
 Adószám : 18258772-2-43

