

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A kiegészítő melléklet az SOS-Gyermekfalu Magyarországi Alapítványa tárgyévi 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, nevelése, önálló életkezdesre való felkészítése és anyagi támogatása, a vérszerinti családba való visszakerülés elősegítése, továbbá a gyermekek jogainak képviselése és védelme. Céljainak megvalósítása érdekében biztosítja a nevelőszülői hálózat, valamint az utógondozói hálózat működési feltételeit, szakmai támogatását, továbbá külső és belső képzésekkel biztosítja a gyermekek érdekeinek és jogainak megismertetését és széleskörű terjesztését.

Az Alapítvány a vér szerinti családjukat nélkülözni kényszerülő gyerekek számára hosszú távú, családi 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 lakóotthonot, gyermekek átmeneti otthonát és utógondozó férőhelyeket 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 képviselőre 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

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

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

- Az üzleti év 2023. 01.01.-től 2023.12.31.-ig tart.
- Az Alapítvány a 479/2016 Korm. rendelet 8. paragrafusa 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, a kapcsolódó aláírási jogok, továbbá a készpénz-kezeléssel és a bankkártya használatával kapcsolatos 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 forduló napja 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

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

gyűjtőkódok (reason codes) segítségével hajtja végre. A szoftverben megnyitható egyedi költségkódok 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 ingatlanaiban bekövetkezett változások

A battonyai SOS-Gyermekfalu 2015 nyarán kiürült és az eladásra kínált battonyai ingatlanok iránt nincs piaci kereslet. A készletre került ingatlanok értékbecslését 2-3 évente elvégezteti az Alapítvány és felülvizsgálja a könyvszerinti értéket. A legfrissebb szakértői vélemény alapján a piaci érték még mindig magasabb, mint a könyvszerinti érték, ezért készlet értékvesztést nem számoltunk el 2017 óta egyik évben sem a battonyai ingatlanokra. Felmerült már végső megoldásként az ingyenes ingatlan átadás lehetősége is, ha ehhez megfelelő, közjót szolgáló partnert találunk. A battonyai ingatlanokra halasztott bevételt képeztünk, ezért veszteség nem keletkezik a battonyai ingatlanok kapcsán.

2022 év végén a helvéciai lakásonthoz épületét tettük át készletre, majd tárgyév áprilisában sikerült értékesíteni azt 54 millió forintos eladási áron. A lakásonthozban nevelkedő, még nagykorúság előtt álló néhány fiatal a Vízmű utca 22 alatti egyik üres ingatlanba helyeztük el, míg átkerülnek az utógondozói ellátásba vagy elkezdik önálló felnőtt életüket.

Orosházán három családi ház ürült ki a 2023-as gazdálkodási év során. Elkészültek az ingatlan értékbecslések és mindhárom ingatlan értékesítése megkezdődött 2024 év elejétől, egyelőre egy orosházi ingatlan iránt van komoly érdeklődés. Az év végi könyvszerinti értékeket áttettük a készletek közé.

Egy nagylelkű adományozónk a végrendeletében az Alapítványra hagyta budapesti belvárosi lakását (Benczúr utca), amelyet értékesítési céllal már rögtön a készletek közé könyveltünk le 87,6 millió Ft értékben.

A 4db kőszegi leválasztott és eladott telekrész után fennmaradó teljes kőszegi ingatlanegyüttes eladásáról kuratóriumi már évekkal ezelőtt döntés született azzal a kitételrel, hogy a még bentlakó nevelőszülői családok igényeit és szempontjait hangsúlyosan figyelembe kell venni az eladás és kiköltözés során. Több komoly érdeklődő is volt, majd 2022 decemberében sikerült egy kedvező összeget kialkudni (652 millió Ft) és a vevővel szerződést kötni.

A szerződés szerinti foglaló: 97,8 millió Ft átutalása 2022 december 20.-án megtörtént a vételár első részletének (92,8 millió Ft) kiegyenlítésével együtt. A szerződés alapján a vételár fennmaradó összegét a vevő 2023 április 19.-án fizette ki.

A kőszegi munkatársaktól egységesen 2023 június 30.-i dátummal köszöntünk el, a kőszegi nevelőszülői családokat ugyancsak június 30.-i dátummal az Evangélikus Mózeskosár Nevelőszülői Hálózatnak adtuk át. A szombathelyi utógondozásból a fiatalok életkoruk alapján, fokozatosan lépnek ki és 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 lakásonthoz 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 2022 év végén képzett céltartalék összeget feloldottuk, majd frissítve az adatokat 2023 év végén 17.526eFt összegben ismét céltartalékot képeztünk.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

VIII. Az Alapítvány 2023 évi gyereklétszám adatai

Az Alapítvány a szakellátásban részesülő 2023 évi átlagos gyereklétszám adatait a lenti táblázat foglalja össze területi és ellátási forma szerinti bontásban. A táblázat az alapellátásban részterülő gyermekek létszámát nem jeleníti meg: Kecskeméten a 24 férőhelyes gyermekek átmeneti otthonában (Kuckó) az Alapítvány éves átlagban 17 kedvezményezett után kapott normatív állami támogatást. Az integrált lakásotthonban folyó tevékenységet (korábban Helvécián, jelenleg a Vízmű utca 22 egyik üres családi házában) 2024 augusztus végén befejezzük, helyette az egyéni bánásmódot igénylő gyermekeknek extra képzéssel és szakmai támogatással megerősített nevelőszülői családokat próbálunk biztosítani.

Gyereklétszám telephelyenként és összesítve					
Orosháza		Éves átlag	Kecskemét		Éves átlag
Nevelőszülői hálózat		53	Nevelőszülői hálózat		151
Utógondozói ellátás		8	Utógondozói ellátás		13
Integrált lakásotthon		0	Integrált lakásotthon (Helvécia)		4
Összesen		61	Összesen		168
Kőszeg		Éves átlag	Alapítvány összesen		Éves átlag
Nevelőszülői hálózat		11	Nevelőszülői hálózat		215
Utógondozói ellátás		10	Utógondozói ellátás		31
Integrált lakásotthon		0	Integrált lakásotthon		4
Összesen		21	Összesen		250

IX. Tárgyi eszköz mozgástábla

	Bruttó érték				Értékesítés				Nettó érték	
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	záró
Immat.javak	19 892		1 871	18 021	18 609	283	1 871	17 021	1 283	1 000
Föld, telek	42 176		34 384	7 792	6 248	186	4 993	1 441	35 928	6 351
Ingatlanok	820 224	35 726	377 452	478 498	184 476	12 269	97 249	99 496	635 748	379 002
Gépek, szerszámok	185 872	29 161	31 480	183 553	131 309	17 620	28 800	120 129	54 563	63 424
Bútorok	51 049	3 484	13 528	41 005	41 375	2 024	13 164	30 235	9 674	10 770
Összesen:	1 119 213	68 371	458 715	728 869	382 017	32 382	146 077	268 322	737 196	460 547

Az Alapítvány tárgyi eszköz állománya jelentősen csökkent a tárgyév során, mert a teljes községi ingatlanegyüttes eladása és a helvéciái épület értékesítésén kívül további két kiürült orosházi ingatlant áttettük év végén készletre. Két régi gépjárművet is eladtunk a céges autófloottából, ezek helyett azonban új járműveket szereztünk be. Az év végi leltározást követően jelentős mennyiségű eszközt selejteztünk le, főként a bútorok és gépek állománycsoportban.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

X. Készletek változása

Nyitó	161 870
Orosháza, Lehel u.14.	24 098
Orosháza, Teleki u.4.	23 726
Orosháza, Arany J.13	25 245
Orosháza , Arany J. 19/b	19 567
Benczúr utcai hagyaték lakás (eladásra szánva)	87 600
OMW kártyák (adomány)	12 510
Záró	354 617

A készletek soron jellemzően a közhasznú tevékenységekre már nem használt, eladásra szánt ingatlanok és telkek szerepelnek.

2023 végén a készletek záróösszege az üres battonyai ingatlanokon kívül az eladásra szánt, orosházi ingatlanokat tartalmazza. Itt szerepel még a 2022 nyarán kapott, de tárgyév során fel nem használt OMW tankolási utalványok összértéke, továbbá a hagyatéki eljárás során ajándékba kapott Benczúr utcai lakás, amit szintén eladásra szánunk.

XI. Követelések részletezése

	2022	2023
Követelések	44 711	44 218
Követelések (áruszáll.szolgáltatás) vevők	13 119	-
szállítói előleg	-	6 995
Egyéb követelések	31 592	37 223
* <i>Költség előlegek</i>	<i>14 324</i>	<i>12 725</i>
* <i>Áfa követelés</i>	<i>10 202</i>	<i>16 860</i>
* <i>Egyéb követelések (bérbevett iroda kaució)</i>	<i>3 357</i>	<i>4 011</i>
* <i>Munkáltatói követelések</i>	<i>3 710</i>	<i>3 626</i>

A tárgyévi szállítói előleg az SOS Alapból a Human Global Dignity Fund (HGDF) részére kifizetett és év végéig el nem számolt összeg szerepel. A HGDF-el együttműködési megállapodást kötöttünk hátrányos helyzetű gyerekek felzárkóztatását segítő tevékenységekre. Az eredeti megállapodáshoz képest a felzárkóztató programok időben jelentősen csúsztak, így az együttműködési megállapodás időbeni hosszabbításáról és egy új projektzáró időpontról egyeztető tárgyalásokat kezdett a két szervezet.

A követelések közül a költség előlegek soron jelentős összeg szerepel, mert a patronálási alapból 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 a következő évben történik meg.

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 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

XII. Saját tőke változása

Megnevezés	Előző évi összeg	Tárgyévi összeg	Változás		Megjegyzés
			%	Eft	
Saját tőke (összesen)	1 360 891	2 070 906	52%	710 015	
Induló tőke	405	405	0%	0	Nincs változás az induló tőkében.
Induló tőke					
- növekedésére ható tényezők				0	
- csökkenésére ható tényezők				0	
Tőkeváltozás	1 053 021	1 360 486	29%	307 465	Előző évi eredmény átvezetése
Tőkeváltozás					
- növekedésére ható tényezők	313 685	307 465	-2%	-6 220	
- csökkenésére ható tényezők:				0	
Tárgyévi eredmény	307 465	710 015	131%	402 551	
Tárgyévi eredmény					
- növekedésére ható tényezők	2 582 484	3 416 676	32%	834 191	
- csökkenésére ható tényezők	-2 275 019	-2 689 121	18%	-414 102	

A tárgyévi eredmény 31% -al lett több az előző évhez képest a nagyszámú ingatlaneladás bevétele miatt (teljes községi ingatlan együttes és a helvéciai lakásotthon épülete). Az eredmény alakulásában a bevételek 32% emelkedése játszott fő szerepet, továbbá az, hogy a kiadások ugyancsak növekedtek, de kisebb mértékben, mint a bevételek (18%-al) továbbá nominálisan a kiadások összege jóval alacsonyabb volt a bevételek összegénél az előző évben és a tárgyévben egyaránt. A saját tőke összesen 710 millió Ft-al növekedett.

XIII. Kötelezettségek részletezése

	2022	2023
Rövid lejáratúak	317 711	163 081
Községi előleg és foglaló	190 600	-
FIX tanfolyamok díja és egyéb köt.	5 674	855
bérbeadott házak kaució	3 720	1 730
csp. letéti számla és egyéb köt.	380	315
szállítók	32 212	43 208
adók, járulékok (áfa és Tao is)	85 125	116 973
Hosszú lejáratúak	37 478	28 438
Patronálási pénzalap	37 478	28 438

Az Alapítvány rövid lejáratú kötelezettségei a községi ingatlan együttes eladásához kapcsolódó foglaló és előleg elrendezése után jelentősen csökkentek az előző évhez képest.

A községi ingatlanok bérbeadásának kaucióit visszafizettük a bérlőknek, így már csak a kecskeméti bérbeadott ingatlanok kauciója maradt a rövidlejáratú kötelezettség vonatkozó során.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A 2023 évi béremelés miatt a decemberi járulékok (januárban fizetendő) összege nőtt az előző évihez képest. Az adók és járulékok soron a növekedésben megjelenik a kőszegi és helvéciai ingatlanok eladása után keletkező társasági adó fizetési kötelezettség (17,540e Ft). A Tao fizetési kötelezettséghez kapcsolódóan az Alapítvány a következő, 2024 gazdálkodási évre elveszti az illetékmentességét.

A hosszúlejáratú kötelezettség soron a patronálási pénzalap szerepel, ahonnan a nagykorúvá vált, távozó fiatalok kaphatnak életkezdesi támogatást. A patronálási alapból a belső szabályozónak megfelelően minden kikerülő fiatal jó eséllyel pályázhat. Tárgyév során 16 eltávozó nagykorú fiatal kapott a patronálási alapból és az alapítvány éves költségvetéséből életkezdesi támogatást.

XIV. Passzív elhatárolások részletezése

	2022	2023
Battonyai épületekben adomány kazánok	6 411	6 411
Ajándék ingatlanok a 3 megszűnt nonprofit Kft.-től	409 941	225 752
Velux támogatásból épületek korszerűsítése (Kőszeg, Szeged, Kecskemét)	37 887	0
Velux támogatás, Kecskemét Gyermekfalu tetőtér és Helvécian a lakásotthon kialakítás	54 163	-
Knorr Bremse adományából épület felújítás Kecskeméten, Gát utcai iroda	45 746	44 546
Gyermekek átmeneti otthona Kecskemét, TIOP pályázatból megvalósítva	70 267	68 620
Orosháza integrált gyermekfalvó épületei Velux és HGFD adományból	170 004	166 767
Egyesülettől kapott bérlőkijelölési jog (Önkormányzati lakás Kecskemét, Petöfi S .u.)	1 669	1 669
Hagyatékként kapott ingatlan, Budapest, Benczúr utca	-	87 600
Célzott adományok (ukrán menekült projektre és pályázatokra kapott összegek)	160 196	26 418
Egyéb, a normál működést érintő passzív elhatárolások	25 372	24 519
Összesen	981 657	652 302

Az előző évhez képest jelentősen lecsökkent a passzív elhatárolások összege egyrészt az ukrán menekült projektre megkapott és már felhasznált támogatás összege miatt. Másrészt a kőszegi és helvéciai ingatlanok eladása nyomán az ajándékba kapott ingatlanokra és felújításaikra képzett passzív elhatárolás összegei számottevően csökkentek (egyes sorokon lenullázódtak). A normál működéshez kapcsolódó passzív elhatárolások nagyságrendileg azonos összegűek az előző évhez képest.

XV. Kimutatás a kapott támogatásokról

A bevételeink jelentősen (32%) nőttek az előző évhez viszonyítva, kiemelten az egyéb bevételek, ahol a kőszegi és helvéciai ingatlanok eladása nyomán a tárgyévi összeg az előző évhez képest közel háromszorosára emelkedett. Említésre méltó még a minimálbér emelését is kompenzáló állami normatíva (1. sor) és a magánszemélyektől érkező adomány (7. sor) emelkedése az előző évhez viszonyítva.

A központi költségvetési szervtől normatív támogatást kapunk. A minimálbér emelés miatt ismét számottevő mértékű normatíva emelésre került sor a tárgyév során. A 3. soron jelenik meg az önkormányzati támogatások összege, már hét önkormányzattal van támogatási szerződésünk a kecskeméti Kuckóban zajló családmegerősítő tevékenységünkre. A magánszemélyek adománya

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

jelentősen nőtt a megerősített utcai toborzások és online kampányok nyomán (7. sor), míg a céges adományozóink támogatásának mértéke nagyságrendileg azonos maradt az elmúlt két év során (9. sor) A 13. sorban a külföldi szervezetektől kapott összeg a 2022 tavaszán induló és 2023 nyár elején véget érő ukrán menekült projektekre kapott külföldi adományok felhasználása nyomán jelentősen csökkent. A 16. sorban az egyéb bevételek ugrásszerű növekedésében a kőszegi és helvéciai ingatlanok eladása, továbbá a szabadon felhasználható pénztartalékok ismétlődő banki lekötése nyomán kapott banki kamat játszik döntő szerepet.

Támogató megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás	
		Előző évi	Tárgyévi	%	Eft
1. Központi költségvetési szerv	működés	549 026	628 758	15%	79 733
2. Elkülönített állami pénzalap					
3. Helyi önkormányzat	működés	64 172	68 416	7%	4 244
4. Kisebbségi települési önkormányzat					
5. Települési önkormányzatok társulása					
6. Mindezek (1.-5.-ig felsoroltak) szervei					
7. Magánszemély	működés	709 397	788 734	11%	79 337
8. Egyéni vállalkozó	működés				
9. Jogi személyiségű gazdasági társaság	működés	238 494	239 736	1%	1 243
10. Jogi személyiség nélküli társaság	működés				
11. Közhasznú szervezet					
12. Külföldi magánszemély	működés	0	0	0%	0
13. Külföldi szervezet	működés	526 937	358 617	-32%	-168 320
14. Szja 1%-a (NAV)	működés	30 932	39 105	26%	8 173
15. Továbbutalási céllal kapott támogatás					
16. Egyéb (pl. pályázatok)	meghatározott célok	463 527	1 293 309	179%	829 782
17. Kapott támogatás összesen:		2 582 484	3 416 676	32%	834 192

XVI. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

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	549 026	628 758	0	2024-január
Tárgyévi felhasználás összesen:		549 026	628 758	0	

Az Alapítvány a 2023 évi állami támogatás jogszerű felhasználásáról 2024 januárjában elszámolást készített az fenntartó székhelye szerinti MÁK Igazgatóság felé.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

XVII. Bevételek és kiadások részletezése

Magnevezés	EFT-ban	EFT-ban
	2022	2023
Nemzetközi SOS szervezettől kapott támogatás	502 027	365 941
Állami normatív hozzájárulás	549 026	628 758
Adományszerzési tevékenységből befolyt bevétel, tárgyi adományokkal együtt	947 891	1 028 471
SZJA 1% felajánlásokból összegyűlt támogatás	30 932	39 105
Pályázatokból származó bevétel	9 050	19 593
A Kecskemét Várossal fennálló szerződések alapján működésre kapott összeg	22 629	0
Baja és Kiskunfélegyháza, Nagykőrös, Orosháza, Cegléd, Törökszentmiklós Önkormányzatának támogatása a Kuckóra	38 542	65 416
Szombathely Város Önkormányzatának támogatása	3 000	3 000
Működési bevételek (rezi és üdülési költség térítések)	47 817	39 070
Egyéb helyi bevételek (bankamat, tárgyi eszköz eladásból bevétel, külföldi adomány áfája, árfolyam nyereség)	406 660	1 227 322
Összesen:	2 557 573	3 416 676

Az Alapítványnak sem a tárgyévben, sem az előző évben nem keletkezett vállalkozási tevékenységből származó bevétele. A kőszegi és helvéciai ingatlanok eladásából származó bevétele azonban meghaladta az összbevétel 15%-os adómentes határát, így az alapítványnak a 2023 évi gazdálkodási eredménye után társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett. A bevételek alakulásáról a XV. pontban már szerepel kiegészítő információ.

Az alábbi kiadásokat részletező táblában az előző évhez képest 18%-os növekedés mutatkozik. Az infláció szinte minden költségtípusnál növekedést eredményezett, kiemelten a személyi jellegű kiadásoknál. Az egyéb ráfordítások soron a kőszegi és helvéciai ingatlanok eladása nyomán a bekerülési érték kivezetése jelenik meg a tárgyévi növekedésben.

A személyi jellegű ráfordításoknál (bérköltségeknél) a minimálbéremelés miatt (átlagosan 12%) béremelés történt 2023 év folyamán, továbbá a tartós adományozók létszámának növeléséhez emeltünk az utcai toborzók számát, jellemzően megbízási szerződéssel foglalkoztatva őket.

A nemzetközi SOS tagdíjat 2022 évtől már 1/3 részben mi fizettük és nem csak átmenő, technikai tétel volt a könyvelésben a korábbi évek gyakorlata szerint. 2023-ban az összeg 2/3 részét, majd 2024 évtől a teljes tagdíjat nekünk kell kifizetni. Ez a költségnövekedés megjelenik a vonatkozó soron.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Megnevezés	Eft-ban	Eft-ban
	2022	2023
Közműdíjak (víz, gáz, áram)	50 696	56 826
Adminisztrációs költségek (telefon, posta, irodaszerek, szakkönyvek)	16 690	20 498
Gondozásban lévő gyerekek és fiatalok költségeire kifizetett ellátmány összeg (nevelési díj, rendkívüli támogatások,	265 434	312 151
Gondozásban lévő gyerekek és fiatalok szabadidő tevékenységére fordított kiadások.	4 980	8 645
Életkezdési támogatás az SOS intézményeket elhagyó fiatalok	14 709	16 814
Projekteken partnereken keresztül nyújtott támogatás	193 460	193 685
Helyi adománygyűjtési költségek (bérek nélkül)	209 773	235 856
Orvosi, egészségügyi ellátás költségei (gyerekorvos, foglalkoztatás, egészségügyi ellátás, gyógyszerek)	4 795	4 175
Utazási, szállítási költségek (benzin, biztosítás, autópálya matrica, szerviz díjak, szerelési költségek)	37 400	30 501
Pénzügyi ráfordítások (jelentős mértékben a csekken befizetett adományok után felszámított díj, illetve árfolyam különbözet és normál bankköltség)	27 129	31 222
Nemzetközi SOS tagdíj (technikai tétel bevételi és kiadási oldalon)	12 455	47 683
Karbantartási költségek	75 179	14 669
Egyéb kiadások (pl. bérleti díjak, reprezentáció, munkaruha, egyéb közösségi és védelmi kiadások)	31 618	36 896
Tevékenységhez kapcsolódó díjak (fordítás, ügyvédi díj, IT szolgáltatás, takarítás, tanácsadás, biztosítás, hatósági díjak, ebből KÖNYVVIZSGÁLATI DÍJ: 889eFt)	60 641	57 500
IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 004 960	1 067 123
Béreköltség és személyi jellegű ráfordítások	900 504	1 077 192
Kedvezményezett gyerekek és fiatalok fejlesztő foglalkozásainak költségei, fejlesztő pedagógusok megbízási	97 989	116 630
Képzések, tréningek és kapcsolódó költségek	40 322	43 670
V. Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 038 815	1 238 759
VI. Értékcsökkenési leírás	40 833	35 077
VII. Egyéb ráfordítások	138 681	330 637
Céltartalékképzés (végkielégítés költsége 2023-25)	27 814	17 526
ÖSSZESEN	2 251 104	2 689 121

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

XVIII. Átlagos statisztikai létszám és béradatok állománycsoportonként

Állománycsoportok	létszám	bérköltség	járadékok	bérjellegű	összes bér és bérjellegű
Nevelőszülők	89	270 950	29 238		
Pedagógia	50	365 323	45 304		
Adminisztráció	35	282 598	37 253	130 299	
Szolgáltatás és IT	3	26 721	3 479		
	177	945 592	115 274	130 299	
Összesen:			1 060 866	130 299	1 191 165

A táblázat béradataiban nem szerepelnek a munkabajárás költségei és a munkatársi tréning költségek, amelyek az eredménykimutatásban a személyi jellegű ráfordítások között jelennek meg, ez okozza az eltérést (47.594eFt) a két összesített adat között.

XIX. Likviditási és pénzügyi mutatók

		2022	2023
Likviditási mutató	Forgóeszközök	6,18	15,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A likviditási mutató azért nőtt 2023-ben, mert a pénzeszközeink mértéke a forgóeszközökön belül jelentősen megnövekedett az előző évhez képest.

Vagyoni és pénzügyi helyzet

<u>Saját tőke</u>	0,50	0,71
<u>Összes eszköz</u>		

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

<u>Forgóeszköz</u>	0,72	0,83
<u>Összes eszköz</u>		

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

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

XX. Az ukrán menekült projekt szakaszai, eredményei és főbb adatai

A 2022 tavaszán nemzetközi finanszírozással elkezdett ukrán menekült projekt bő egy év után, 2023 májusában lezárult. A Dán SOS Szervezet kérésére 2024 februárjában a teljes, 3 SOS tagországból álló projektet áttekintette és személyes látogatás keretében auditálta Thomas Werner – külsős, felkért projekt könyvvizsgáló. Szóban megerősítette, hogy a projekt pénzügyeit szabályszerűnek találta, a vizsgálat összesített eredményéről az írásbeli jelentést még nem kaptuk meg.

Maga a projekt a háború elől elmenekült, főként gyermekes ukrán családok támogatását tűzte ki fő célul a táblázatban bemutatott pénzügyi keret felhasználásával. A teljes projektösszegre (EUR1.103.220) egy 6 támogatóból álló konzorciummal (SOS CV Canada, GAC-MHD, HGFD, RTL Foundation, SOS CV Denmark, DANIDA) kötöttünk szerződést 12 hónapos projekt periódusra (2022 április-2023 március).

UTALÁSOK	Ukrán projekt EUR utalások az EUR bankszámlára			MNB közép árfolyam FX	átvezetési árfolyam a project forint bankszámlára	
	EUR	HUF			HUF	FX
beérkezett 2022.07.01	272 859,00	108 799 798	398,74	116 510 793	427	
beérkezett 2022.09.01	368 754,99	147 974 002	401,28	157 458 381	427	
beérkezett 2022.12.01	299 999,50	122 999 795	410,00	123 152 795	410,51	
			376,17			
beérkezett 2023.03.01.	161 605,56	59 987 984	371,20	59 987 984	371,2	
TOTAL 2022-2023	1 103 220	439 761 579		457 109 953		
					teljes projekt pü.keret árfolyam kül. együtt	

A projektet a következő együttműködő partnerek segítségével valósítottuk meg:

- **Strázsa Tanya** - szociális szövetkezet, akik a háború miatt a szállójukon 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.
- **Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei (BMSZKI)** - a legnagyobb budapesti hajléktalanellátó szervezet. 2022. február vége óta menekültszállóként működik két épületük is, ennek a két szállónak a támogatásában vállalt szerepet az Alapítvány. Itt szintén egészségügyi kiadásokat, tolmácsolási díjat, a szociális munkások, valamint az adományszervező és önkéntes koordinátor bérét finanszíroztuk; továbbá gyerekbarát helyek kialakítását. Hangsúlyt tettünk a beiskolázások támogatására, iskolai integrációs csomagokkal ellátva a tanköteles korú kedvezményezetteket.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

- **Migration Aid**, egy önkéntes hálózatból alakult budapesti civil szervezet, akik szállókat és iskolákat működtetnek menekülteknek Budapesten és Győrben. Az Alapítvány az együttműködés keretén belül napi háromszori étkezést biztosított a kedvezményezetteknek.

Nemzetközi menekült projekt eredményei		
Projekt indikátorok	Cél 2022.03.08- 2023.06.15 (fő)	2023-ban megvalósult
Gyermekvédelmi fókuszú esetkezelésben résztvevők száma	500	29
Lelki elsősegélynyújtás, traumatudatos vagy menekült gyermekekkel kapcsolatos érzékenyítő képzésen résztvevők száma	80	78
Gyerekbarát helyek működtetése	2	3
Gyerekbarát helyeket használó gyerekek és szülők száma	800	57
Iskolai integrációs csomagban részesülők száma	150	120
Napi háromszori étkezésben részesülők száma	2650	1099
Kedvezményezettek, akik méltósági csomagban részesültek	150	16
Mentális, pszicho-szociális támogatásban részesülők száma	500	43
Biztonságos szálláshelyen elhelyezettek száma	1150	893
Egészségügyi ellátásban részesülők száma	500	48

A menekült projektek során képzéseket is szerveztünk a menekültellátás területén dolgozók számára. A tréningek részben a menekült gyermekekről szóltak, a másik fő téma pedig a trauma tudatos segítés volt. 2023 elején szerveztünk egy ukrán nyelvű trauma képzést szinkrontolmácsolással a Magyarországon dolgozó ukrán terepmunkások számára.

A támogatókkal egyeztetve a nemzetközi menekült projekt 2023 március helyett júniusban zárult le. A nemzetközi konzorcium képviselői elfogadták a záró pénzügyi és szakmai riportokat egyaránt.

Az elhúzódó háborús helyzet és a menekült ellátottak szükségletei miatt az Alapítvány úgy döntött, hogy saját forrásból (100 milliós keretösszeg erejéig) folytatja a projektet a BMSZKI és a Migration Aid együttműködésével. A Strázsatanyán folyó munkát saját forrásból már nem támogattuk tovább annak igen magas működési költségei miatt. A saját forrásból folytatott menekült projekt záródátumát 2024 június végével állapítottuk meg.

A tevékenységek fókuszja ebben a második projekt szakaszban a menekült családok integrációján, az önálló lakhatás megoldásán, az egyéni esetkezelésen és a traumatudatos képzéseken volt. A 2023 évi eredményeket a következő táblázat foglalja össze:

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA 2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Saját finanszírozású menekült projekt eredményei		
Projekt indikátorok	Cél 2023.06.15- 2024.05.31 (fő)	2023-ban megvalósult
Elszállásolt személyek BMSZKI	135	113
Egyéni esetkezelés BMSZKI	100	110
Önálló lakhatást támogató folyamatban való részvétel BMSZKI	25	6
Pénzügyi tudatosság fejlesztését támogató folyamatban való részvétel BMSZKI	25	40
Önálló lakhatásba költözők száma BMSZKI	35	5
Családi egységet támogató foglalkozások részt vettek száma BMSZKI	100	75
Közoktatási folyamatokban részt vettek száma BMSZKI	75	66
Gyerekek egészségügyi ellátását támogató folyamatban részt vettek száma BMSZKI	75	76
Étkezési szolgáltatásból részesülők száma Migration Aid	1510	802
Egyéni higiénés cikkekből részesülők száma Migration Aid	350	85
Iskolába járó gyerekek száma Migration Aid	40	4
Gyermekvédelmi fókuszú szociális munka szülőkkel Migration Aid	40	5
Szociális munkában részesülők száma SOS	300	290
Traumatudatos képzésen résztvevők száma SOS	30	11
Mentális elsősegélynyújtás képzésen résztvevők száma SOS	30	6

Az átláthatóság érdekében a nemzetközi menekült projekt bevételeit és kiadásait külön költséghelyen (R0065537) tartottuk nyilván a könyvelésben, a projekt pénzforgalmának bonyolításához szintén elkülönített bankszámlát nyitottunk. A beérkezett EUR összegeket (három utalás történt 2022 évben és egy utalás 2023-ban) a projekt forint bankszámlára történő átvezetésekor árfolyammal számolva használtuk fel, a felhasználásig célzott támogatásként a kötelezettségek között tartottuk nyilván. A szerződés értelmében az EUR-ban kapott támogatás teljes összegét (árfolyamnyereséggel együtt) a projekt tervben megjelölt célokra kellett fordítani.


A saját forrásból finanszírozott második projekt szakaszt szintén elkülönítetten, az R0065536 költséghelyen tartottuk nyilván a könyveinkben. Év végéig a 100 millió Ft alapítványi keretösszegeből 63 192 226 Ft került felhasználásra. A második projektszakasz lezárása és belső ellenőrzése, szakmai és pénzügyi értékelése rövidesen elkezdődik.

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.

SOS-GYERMEKFALU MAGYARORSZÁGI ALAPÍTVÁNYA

2023. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

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


Kiss Gergely
ügyvezető igazgató

Budapest, 2024. május 15.



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

