

Magyarországi Zsidó Szociális Segély Alapítvány

Kiegészítő melléklet

2019



Magyarország, Budapest, 2020. május 6.

I. ÁLTALÁNOS JOGI INFORMÁCIÓK:

A jogi személy adatai:

Az Alapítvány neve:	Magyarországi Zsidó Szociális Segély Alapítvány
Az Alapítvány neve idegen nyelven:	Hungarian Jewish Social Support Foundation
Az Alapítvány rövid neve:	MAZS Alapítvány
Székhelye:	Magyarország, 1075, Budapest, Síp utca 12.
Közhasznú besorolása:	Közhasznú
Bírósági nyilvántartásba vételi száma:	1493
A bírósági bejegyzés száma és kelte:	PK.65328/1991/4, 1991.03.26
Az alapítvány működési időtartama:	Határozatlan
Adószáma:	19664651-2-42
Internetes honlapja:	www.mazs.hu

A MAZS elnyerte a közhasznú jogállást, ami adók és illetékek alóli mentességre vagy kedvezményekre jogosít. Az ilyen jogállás további jogi előírások betartását követeli meg, amelyeket a közhasznú jogállásról szóló 2011. évi CLXXV. törvény tartalmaz.

II. ALAPÍTÓ OKIRAT:

Alapító: **American Jewish Joint Distribution Committee, Inc.**

Az Alapítvány fő célja:

Az Alapítvány céljai elérése érdekében az alábbi közhasznú tevékenységeket folytatja, elsősorban a Magyarországon élő zsidó vallású állampolgárok javára:

- a közegészség védelme, betegség megelőzés, orvosi és egészségügyi rehabilitációs tevékenységek,
- szociális tevékenységek, családsegély, idősgondozás,
- tudományos tevékenység, kutatás,
- oktatás, készségfejlesztés, általános műveltség terjesztése,
- kulturális tevékenység,
- kulturális örökségvédelem,
- hátrányos helyzetű csoportok szociális kilátásainak javítása,
- emberi és polgári jogok védelme,
- rehabilitációs programok,
- hátrányos helyzetű társadalmi rétegek foglalkoztatásának és oktatásának segítése a munkaerőpiacon és kapcsolódó szolgáltatások.

Az Alapítvány vállalkozási tevékenységét csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azok elérésének veszélyeztetése nélkül végzi; az irányítása során realizált nyereséget nem fizeti ki, hanem az alapító okiratában rögzített tevékenységekre fordítja; közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azok részére semmilyen pénzügyi támogatást nem nyújt.

Az Alapítvány legfőbb irányító testülete a Kuratórium, amely évente legalább egyszer ülésezik. A Kuratórium tagjait az Alapító nevezi ki.

A Kuratórium tagjai:

Astanoskaja Marina

Cernov Mircea Valentin

Sobell Zaken Melanie

Az Alapítvány Általános Igazgatója:

Csomo Shaul Talila Miriam

Az Alapítvány Operatív Igazgatója:

Vermes Gábor

Az Alapítvány képviseleti szerve a Kuratórium.

Az Alapítvány Kuratóriuma az alkalmazottakat képviseleti joggal ruházhatja fel.

Az Alapítvány által alkalmazott Általános Igazgató, Csomo Shaul Talila Miriam és az Alapítvány által alkalmazott Operatív Igazgató, Vermes Gábor együttesen jogosultak az Alapítvány általános képviseleti joggal történő képviseletére, amely magában foglalja az Alapítvány bankszámlája feletti rendelkezés jogát.

A Felügyelőbizottság tagjai:

Russel Wolkind – Elnök

Pablo Weinstein

Moni Beniosev

Könyvvizsgálók

Az Alapítvány a Mazars Kft.-t (cím: 1123 Budapest, Nagyenyed utca 8-14. Cg: 01-09-078412, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 000220) bízta meg a könyvvizsgálói feladatok ellátásával a 2019-es évre. A könyvvizsgálatért felelős személy: Molnár Andrea Kinga (MKK engedélyszám: 007145)

A beszámoló beküldéséért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő: Mészáros Judit (PM nyilvántartási száma: 132137).

Tartalom

1. A MAZS 2018-as és 2019-es költségvetése	5
2. 2018-ban és 2019-es évben történt változások bemutatása	6
3. A programok bemutatása	6
Holokauszt túlélők számára nyújtott szociális szolgáltatások (NV Program)	6
Jaffe JFS – rászoruló gyermekek részére nyújtott szociális szolgáltatások.....	6
Narancsliget	6
Bálint Ház (JCC)	7
4. SZÁMVITELI POLITIKA:.....	7
4.1 Befektetett eszközök.....	7
4.2 Devizában felmerülő ügyletek nyilvántartása.....	8
4.3 A kiemelt fontosságú és előfordulású tételek.....	8
5. A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója:..9	
6. Mérleg tételek bemutatása.....	12
6.1 IMMATERIÁLIS JAVAK - adatok ezer Ft-ban	12
6.2 TÁRGYI ESZKÖZÖK – adatok ezer Ft-ban.....	12
6.3 KÉSZLETEK.....	13
6.4 KÖVETELÉSEK - adatok ezer Ft-ban.....	13
6.5 PÉNZESZKÖZÖK – adatok ezer Ft-ban.....	14
6.6 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK – adatok ezer Ft-ban.....	14
6.7 SAJÁT TŐKE	15
6.8 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK.....	15
6.9 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:.....	15
6.10 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:.....	16
7. Eredménytételek bemutatása	17

1. A MAZS 2018-as és 2019-es költségvetése

Az alábbi táblázat a JDC-NY által jóváhagyott 2018 és 2019-es költségvetést tartalmazza.

Program	Approved Budget 2018 in HUF	Approved Budget 2018 in USD	Approved Budget 2019 in HUF	Approved Budget 2019 in USD
NV program + Welfare	5 331 613 155	20 212 348	6 002 441 680	21 542 094
Welfare (Emergency assistance, Slovak and other programs)	23 138 330	87 718	35 300 344	126 689
Jaffe	56 767 830	215 209	64 086 694	230 000
Balint JCC	120 257 038	455 899	156 565 187	561 895
Intergeneration	5 275 600	20 000	5 572 756	20 000
TOTAL MAZS PROGRAMS	5 537 051 954	20 991 174	6 263 966 660	22 480 678
IDP / WHEP PROGRAM	18 927 006	71 753	0	0
MAZSÖK - 2nd Generation "Együtt" program			26 650 000	95 643
TOTAL OTHER PROGRAM	18 927 006	71 753	26 650 000	95 643
GRAND TOTAL BUDGET	5 555 978 960	21 062 927	6 290 616 660	22 576 321

Tényleges költés programonként:

Program	Actual Spending 2018 HUF	Actual Spending 2018 USD	Actual Spending 2019 HUF	Actual Spending 2019 USD
NV program + Welfare	5 184 133 942	19 177 809	5 361 717 674	18 447 969
Welfare (Emergency assistance and other programs)	23 836 137	88 177	31 412 260	108 080
Jaffe	54 684 470	202 296	62 590 023	215 352
Balint JCC	122 315 574	452 485	161 647 917	556 179
TOTAL MAZS PROGRAMS	5 384 970 123	19 920 768	5 617 367 874	19 327 580
IDP / WHEP PROGRAM	19 396 239	71 753	0	0
MAZSÖK - 2nd Generation "Együtt" program	0	0	117 828	405
TOTAL OTHER PROGRAM	19 396 239	71 753	117 828	405
GRAND TOTAL Spending	5 483 500 767	20 285 265	5 617 485 702	19 327 985

2019-ben elfogadott NV program költségvetése 18 988 986 EUR. A teljes költés ezen a programon 16 478 542 EUR volt, mely 2 510 444 EUR alulköltést mutat 2019-ben. Az NV Jóléti Program euróban, a többi program dollárban van finanszírozva az Alapító által.

2. 2018-ban és 2019-es évben történt változások bemutatása

Az NV program alulköltés okai:

- Az árfolyamváltozás hatásai: év elején az NV program költségvetés 315 HUF/EUR árfolyamon lett kalkulálva. Az év második felében az átlag árfolyam már 328 HUF/EUR volt. Ez az egyik oka az euróban kalkulált programonkénti költségvetés forintban kimutatott látszólagos alulköltésének.
- az előző évekhez képest a kliensek halálozási aránya valamint a kórházi kezelések jelentősen megnövekedtek
- az In-home szolgáltatások kapacitás hiánya.

Befektetett eszközök változása- a Szarvasi Tábor épületberuházásainak átadása és kivezetése 2019 júniusában fejeződött be.

Intergeneration program nem valósult meg, a partnernél (JAFI) történt szervezeti változások miatt.

Narancsliget központ 2019. második felétől minden nap nyitvart, így a bevételei jelentősen megnövekedtek.

3. A programok bemutatása

Holokauszt túlélők számára nyújtott szociális szolgáltatások (NV Program)

Ez a MAZS legnagyobb programja, a költségvetés és a tevékenység 96%-át teszi ki. A Magyar Holokauszt Túlélők számára nyújtott széleskörű szolgáltatásokat főképp a Claims Conference finanszírozza. A Program jelenlegi legfőbb forrása a Claims Conference-en keresztül a Német Állam, aki külön a Holokauszt Túlélőknek nyújtandó jóléti szolgáltatásokra hozott létre egy elkülönített alapot.

Jaffe JFS – rászoruló gyermekek részére nyújtott szociális szolgáltatások

A 2007-ben indult program célja rászoruló gyermekek és családok támogatása.

A program főbb pénzügyi forrása a JDC, adományozók a JDC-n keresztül továbbá helyi források.

A program az alábbi területeken biztosítja egyénre szabottan a teljeskörű támogatást:

- egyéni esetkezelés
- krízistámogatás
- Egyéni fejlesztés
- Közösségbe történő integráció

Narancsliget

A Narancsliget Adományközpont 2011-ben jött létre a zsidó negyedben azzal a céllal, hogy rászoruló családok és gyermekek részére adományokat gyűjtsön. A Narancsliget Adományközpont a magánszemélyek és szervezetek által felajánlott természetbeni adományok közvetítésével foglalkozik szakemberek és önkéntesek segítségével. A Narancsliget által gyűjtött adományok összege 2019-ben 7.774,5 ezer forint volt.

Az Adományközpont összes bevétele a rászoruló gyermekek és családok támogatására lett fordítva a Jaffe Programon keresztül.

Bálint Ház (JCC)

A Bálint Ház programjai és rendezvényei középpontjában a zsidó kultúra és hagyomány áll, de emellett más témában is tartanak eseményeket. A Bálint Ház szoros együttműködésben dolgozik különböző zsidó és nem zsidó szervezetekkel. A Bálint Ház bevételei a programok részvételi díjából, egyéb tevékenységekből – fitness, filmklub – és helységhasználati díjból származnak.

Judafest

A Judafest egy rendezvények és utcai fesztiválok sorozatából álló kapcsolatépítő program, amely a „JCC – Falak nélkül” közösségfejlesztő koncepció mentén szerveződik. Célja a zsidó kultúra minél szélesebb körben való bemutatása, megismertetése. 2018-ban a Bálint Ház programjainak részévé vált mind a Judafest mind a ZSIFI (Zsidó Filmfesztivál). A budapesti zsidó negyedben megrendezett Judafesten zenei és színházi előadások, művészeti standok, játékok és számos családbarát tevékenység szerepel. A mai zsidó kultúrát és örökséget ábrázoló legújabb filmek széles választékával a ZSIFI kategóriájában a legnagyobb rendezvény Közép- és Kelet-Európában.

4. SZÁMVITELI POLITIKA:

Az Alapítvány könyveit és nyilvántartását a módosításokkal együtt hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben, a 2011. évi CLXXV. civil törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az Alapítvány kettős könyvvitelt alkalmaz.

Az Alapítvány Egyszerűsített Éves beszámolót készít; a beszámoló éve egybeesik az üzleti és naptári évvel. A jogi személy pénzügyi éve megegyezik a naptári évvel. Mérlegét és eredmény-kimutatását az „A” változat szerint készíti (egyszerűsített éves beszámoló).

- A devizás tételek értékelése CitiBank 2019. december 31-i középfolyamon történik.
- A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő hó március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

4.1 Befektetett eszközök

A 100.000 HUF beszerzési érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket egy összegben írja le. A vásárolt szoftvereket az immateriális javak között tartja nyilván. Az értékcsökkenést a számviteli politika alapján számítja.

Az Alapítvány a tárgyi eszközök esetében a lineáris leírási módszert alkalmazza, az eszközök hasznos élettartama alapján. A tárgyi eszközök várható hasznos élettartama a következő:

	Értékcsökkenési leírás mértéke
IT kellékek	33%
Szoftver	15%
Járművek	20%
Berendezések	14.5%
Felújítás	14.5%

4.2 Devizában felmerülő ügyletek nyilvántartása

A devizában felmerülő ügyletek nyilvántartása az ügylet napján érvényes Citibank deviza középárfolyamon történik.

4.3 A kiemelt fontosságú és előfordulású tételek

Az Alapítvány a kiemelt fontosságú és előfordulású tételeket 1M USD összeghatárban határozza meg. Ez az összeg fedezi a havi működést, amely által biztosítva van a szolgáltatások és munkabérek finanszírozása. Ilyen események lehetnek: alapító által nyújtott támogatás meg nem érkezése, nagyszegű (összeghatár feletti) káresemény.

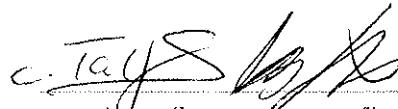
5. A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolója:

2 0 1 9 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év (ek) helyesbítése d	Tárgyév e
1	A. Befektetett eszközök (2.-5. sorok)	139 310	0	73 766
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	30 293		29 459
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	109 017		44 307
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0		0
6	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	442 943	0	577 423
7	I. KÉSZLETEK	0		25 000
8	II. KÖVETELÉSEK	10 201		12 792
9	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
10	IV. PÉNZESZKÖZÖK	432 742		539 631
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 982		7 767
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	594 235	0	658 956
13	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	169 240	0	212 462
14	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	82		82
15	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	245 511		169 158
16	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
17	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
18	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (KH. TEV.BŐL)	-72 983		45 257
19	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-3 370		-2 035
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek (22. - 23. sorok)	411 600	0	414 152
22	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	411 600		414 152
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 395		32 342
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	594 235	0	658 956

Keltezés: Budapest, 2020. 05. 06.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

2 0 1 9 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	5 752 928	0	5 729 048
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	5 656 555	0	5 609 262
3	a) alapítótól	5 639 655		5 586 239
4	b) központi költségvetéstől	0		0
5	c) helyi önkormányzattól	0		0
6	d) egyéb, ebből 1% 915 e.....	16 900		23 023
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás	1 500		1 218
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	40 875		40 181
9	4. Tagdíjból származó bevétel	0		0
10	5. Egyéb bevétel	53 998		78 387
11	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	3 843		6 059
12	C. Összes bevétel (A + B)	5 756 771	0	5 735 107
13	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6.)	5 825 911	0	5 683 791
14	1. Anyagjellegű ráfordítások	4 836 786		5 001 084
15	2. Személyi jellegű ráfordítások	524 596		569 553
16	3. Értécsökkenési leírás	63 694		36 976
17	4. Egyéb ráfordítások	398 867		75 806
18	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 968		372
19	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
20	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6.)	7 213	0	8 094
21	1. Anyagjellegű ráfordítások	2 435		2 961
22	2. Személyi jellegű ráfordítások	4 738		5 133
23	3. Értécsökkenési leírás	0		0
24	4. Egyéb ráfordítások	0		0
25	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	40		0
26	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0

Keltetés: Budapest, 2020. 05. 06.

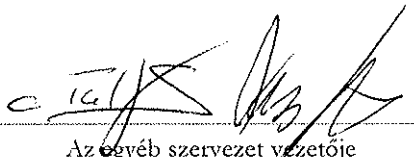
a. T. G. X. V. M. / M. D.
Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

2 0 1 9 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	F. Összes ráfordítás (D. + E.)	5 833 124	0	5 691 885
28	G. Adózás előtti eredménye (B. - E.)	-3 370	0	-2 035
29	H. Adófizetési kötelezettség	0		0
30	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G. - H.)	-3 370	0	-2 035
31	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A. - D.)	-72 983	0	45 257
32	Tárgyévi eredmény (I. + J.)	-76 353	0	43 222

Keltezés: Budapest, 2020. 05. 06.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

6. Mérleg tételek bemutatása

6.1 IMMATERIÁLIS JAVAK - adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Szoftver	37 194	6 055	-420	42 829
Szellemi termékek	1 907	0	-1 907	0
ÖSSZESEN	39 101	6 055	-2 326	42 829

Értékcsökkenés	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Szoftver	6 901	6 610	-140	13 371
Szellemi termékek	1 907	0	-1 907	0
ÖSSZESEN	8 807	6 610	-2 047	13 371

Nettó érték	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Szoftver	30 293	-555	-279	29 459
Szellemi termékek	0	0	0	0
ÖSSZESEN	30 293	-555	-279	29 459

6.2 TÁRGYI ESZKÖZÖK - adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	681 878	4 007	-653 594	32 291
Termelő gépek, berendezések	26 173	0	-6 578	19 596
Egyéb járművek és felszerelések	118 053	20 244	-36 192	102 106
Egyéb berendezések - TÁMOP	101	0	-101	0
Kisértékű tárgyi eszközök	39 292	6 578	-4 253	41 617
Befejezetlen beruházások	562	1 358	-562	1 358
ÖSSZESEN	866 059	32 188	-701 280	196 968

Értékcsökkenés	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	601 455	13 411	-587 887	26 979
Termelő gépek, berendezések	25 744	279	-6 578	19 445
Egyéb járművek és felszerelések	90 451	10 098	-35 929	64 620
Egyéb berendezések - TÁMOP	101	0	-101	0
Kisértékű tárgyi eszközök	39 292	6 578	-4 253	41 617
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
ÖSSZESEN	757 043	30 366	-634 748	152 661

Nettó érték	nyitó egyenleg	növekedés	csökkenés	záró egyenleg
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	80 423	-9 404	-65 707	5 312
Termelő gépek, berendezések	430	-279	0	151
Egyéb járművek és felszerelések	27 603	10 146	-263	37 486
Egyéb berendezések - TÁMOP	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
Befejezetlen beruházások	562	1 358	-562	1 358
ÖSSZESEN	109 017	1 822	-66 532	44 307

2019-ben a tárgyi eszközök jelentős csökkenését a JDC Magyarország Alapítványnak a Szarvasi tábor ingatlanjain végzett beruházások eladása és könyvekből való kivezetése okozza. Befejezetlen beruházáson a Bálint Községi Ház Fitness terem padlózatának cseréje szerepel.

6.3 KÉSZLETEK

Az Alapítvány a készletei között egy értékesítésre váró örökölt lakást tart nyilván 25M HUF becsült értéken.

6.4 KÖVETELÉSEK - adatok ezer Ft-ban

	2018. december 31.	2019. december 31.
Vevők	1 523	275
Szolgáltatásra adott előlegek	0	418
Bérelőleg	271	50
Óvadék	8 237	8 965
Egyéb	0	2 518
EHO, Rehabilitációs járulék	0	566
TALAJTERHELÉSI DÍJ ELSZÁMOLÁSA	70	0
MUNKÁLTATÓI TÁPPÉNZ 1/3. HJ	100	0
Total	10 201	12 792

Óvadék: bérelt ingatlanok kauciója (a Dohány utcai és a Síp utcai irodák).

6.5 PÉNZESZKÖZÖK – adatok ezer Ft-ban

	2018. december 31.	2019. december 31.
Pénztár- Budapest	136	250
CITI Bank - HUF	431 782	539 008
OTP Bank-HUF	483	0
CITI Bank - GBP	342	373
Total	432 742	539 631

Az OTP Banknál vezetett folyószámla 2019-ben megszüntetésre került, mivel az Alapítvány már nem használta.

6.6 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK – adatok ezer Ft-ban

	31st December 2018	31st December 2019
03 - Juttatások	6 928	6 939
04 - Szaktanácsadás	2 096	0
06 – Szakkönyvek, folyóiratok	231	213
07 – Bérleti díjak	1 560	0
08 – Rezszi költségek	451	0
09 - Biztosítás	253	0
11 – Karbantartás, felújítás	0	388
12 - Telefon	6	0
13 - Irodaszer	23	51
26 - Programköltségek	272	0
27 – Szociális támogatások	163	57
TOTAL Költségek	11 982	7 649
Adományba kapott Bevételek elhatárolása	0	118
TOTAL AKTÍV ELHATÁROLÁS	11 982	7 767

Az aktív időbeli elhatárolások változásainak főbb okai: a bérelt printerek 2020. évi karbantartási számlái 2019. decemberben lettek kiszámlázva, valamint a Bálint Ház 2020. évi zenei jogdíj költsége is 2019. decemberében megérkezett.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának oka: az utófinanszírozású Másodgenerációs program 2019-ben elindult, így a felmerült költségekre bevételt határoltunk el a támogatási szerződés alapján. (Sztv. szerint)

6.7 SAJÁT TŐKE

	Induló tőke	Tőkeváltozás	Tárgyévi eredmény	Összesen
Egyenleg 2018. december 31.	82	245 511	-76 353	169 240
Tárgyévi eredményváltozás	0	0	43 222	43 222
Egyenleg 2019. december 31.	82	245 511	-33 131	212 462

Az Alapítvány a vállalkozási és közhasznú tevékenységéből származó eredményét az Alapító okiratával összhangban csakis közhasznú céljaira fordítja. A tárgyévi eredményt a tőkeváltozás/eredménybe vezetjük át.

6.8 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Általánosságban az Alapítvány 1 éves, vagy határozott, 1 éven belüli időtartamra köti a szerződéseket, ezért nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

6.9 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

	2018. december 31.	2019. december 31.
Belföldi szállítók	390 304	393 543
Járulékok	16 780	17 810
Cégautóadó	33	0
NAV Késedelmi pótlék	23	0
Egyéb	2 815	1 226
ÁFA	1 645	1 573
Total	411 600	414 152

6.10 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

	2018. december 31.	2019. december 31.
01 - Bérkölttség	0	2 487
02 - Járulékok	0	414
03 - Juttatások	26	0
04 - Szaktanácsadás	7 939	2 389
08 – Rezsi költségek	0	99
11 - Karbantartás, felújítás	893	0
12 - Telefonköltségek	210	16
14 -Számítógépes kellékek	0	74
15 - Bankköltségek	4	0
Total Költségek	9 072	5 479
Adományként kapott halasztott bevételek	4 324	26 863
TOTAL PASSZÍV ELHATÁROLÁS	13 395	32 342

A passzív időbeli elhatárolások bevételeinek növekedését, a 2019-es évben értékesítésre szánt lakás halasztott bevétele, valamint a 2019-ben indult, de csak 2020-ban befejeződő FindYourJewishWay Program 2019-ben befolyt támogatás 2020-évben realizálódó összege eredményezi.

A költségek tekintetében a szolgáltatók időben megküldték a számlákat, így szaktanácsadás esetében jelentősen csökkent az elhatárolás összege. A passzív elhatárolás bérkölttség növekedése a 2020. január elején kifizetett 2019. decemberi megbízási díjak összegéből adódik.

7. Eredménytétel bemutatása

7.1 Bevételek

Bevételek	2018	2019
Átutalás a JDC-től	5 639 655	5 586 239
Támogatások (Magánszemélyek)	16 069	23 299
Támogatások (1% SZJA)	831	915
Pályázatok	1 500	1 218
Részvételi díjkból származó bevétel (Bálint Ház, Szarvas)	13 934	5 168
OEP	26 941	33 519
Adományok (önkéntes órák, Jaffe)	6 362	6 468
Egyéb bevétel (pénzügyi tevékenység bevétele, eszközátadás)	38 911	71 454
Költségeket ellensúlyozó bevétel	8 726	770
Bevételek vállalkozási tevékenységből	3 843	6 059
Összesen	5 756 771	5 735 107

- A részvételi díjkból származó közhasznú bevételek a következőképpen alakultak:

	2018	2019
Balint JCC	10 645	5 168
Szarvas	3 289	0
Total	13 934	5 168

- Adományok: a magyar számviteli törvénynek megfelelően magukban foglalják az önkéntesek által ledolgozott órák értékét. Az önkéntes órák száma 2019-ben 6401 óra volt, 5.961 e HUF értékben.

Az alábbi táblázatok költségkategóriánkénti bontásban mutatják be az eredmény-kimutatást (ahogy a korábbi években), a tárgyév és az előző év összehasonlítása érdekében.

7.2 Közvetlenül programokhoz kapcsolódó szolgáltatási és anyagköltségek

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
08 – Rezsi	23 474	19 752	-3 722	-16
11 – Javítás és karbantartás	16 993	12 876	-4 117	-24
26 – Programanyagok	53 810	59 981	6 170	11
27 – Szociális támogatások	4 532 476	4 698 724	166 248	4
Összesen	4 626 754	4 791 333	164 579	4

A Szociális Támogatásokban történt növekedést az otthonápolási szolgáltatás költségvetésének növekedése okozza. Programanyagokban történt növekedést a kötelező pszichológia kockázatelemzés és elégedettségi felmérés az egész Alapítványra vonatkozóan, valamint a Bálint házban kommunikációs szolgáltatás növekedése okozza. Rezsi költségek csökkentek: a Szarvasi táborral kapcsolatos vízdíj átíratása csak 2018 év végére sikerült, így ez a költség már 2019-ben nem

merült fel, viszont 2018-ban a Bálint JCC áramkölsége közel 1M forinttal elmarad a 2019. évihez képest (a Bálint Ház felújítási munkálatai 2018-tavaszára fejeződtek be). Javítás, karbantartás költségek csökkenésének oka: a 2018-ban történt Síp utcai irodák felújítása.

A 2018-ban és 2019-ben nyújtott támogatások részletezése a következő:

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
Jóléti program	4 485 618	4 642 766	157 149	4
Jóléti program - SO Emergency Grant	22 472	22 632	160	1
Jóléti program - FREA Adomány	0	394	394	0
Jóléti program - Bálint adomány	980	900	-80	-8
Jaffe	23 431	32 033	8 601	37
Judafest	16 965	9 061	-7 903	-47
IDP	1 333	0	-1 333	-100
Egyéb	4 890	0	-4 890	-100
Összesen	4 555 689	4 707 786	152 097	3

7.3 Személyi jellegű ráfordítások és szolgáltatások

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
01 – Bérkölség	398 352	438 021	39 668	10
02 – Szociális ráfordítások	84 998	87 114	2 116	2
03 – Juttatások	16 437	21 269	4 833	29
24 - Egyéb személyi jellegű - Taxi, BKV	12 893	10 735	-2 158	-17
19 - Reprezentáció	16 654	17 547	893	5
04 – Egyéb tanácsadói díjak	123 725	119 113	-4 611	-4
05 – Képzés és oktatás	3 576	4 468	892	25
06 - Szakkönyvek, előfizetések	731	1 322	592	81
Összesen	657 365	699 590	42 225	6

- 2019-ben több képzés és oktatás, elvonulások lettek szervezve a munkavállalók és vezetők részére, mint előző évben.
- A Bérkölség és a Juttatások növekedését a munkavállalói létszám és a bérszínvonal növekedése okozta. A Szociális ráfordításokban történt kisebb növekedés a 2019. júliusától érvényes szocho adó 2 %-os csökkenésével magyarázható.
- A Szakkönyvek, előfizetések összege egyrészt, továbbá a Jaffe Program részére vásárolt oktatási célú könyvek miatt emelkedett meg, valamint éves tagdíj befizetés a Európai Zsidó Bizottság, a Kibic és MOHA részére.
- Az Egyéb tanácsadói díjak csökkenését a bérszámfejtés kiszervezésének 2018. augusztustól történt megszüntetése okozza.

2019. évben a Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma (fő) állománycsoportonként a következők:

		2018	2019
Teljes munkaidős	fizikai	14	13
	szellemi	61	67
Részmunkaidős	fizikai	10	9
	szellemi	5	4

7.4 Szolgáltatási költségek

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
07 – Bérleti díj	24 315	31 093	6 778	28
09 – Biztosítás	521	1 168	647	124
10 – Biztonsági szolgálat	18	0	-18	-100
Összesen	24 854	32 261	7 406	30

2019-ben az Alapítvány további irodahelységeket bérelt, mely a bérleti díjak emelkedésének oka, mely által a biztosítási (vagyon és felelősség) díjak is emelkedtek.

7.5 Irodai költségek

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
12 – Telefon/fax	6 402	3 672	-2 729	-43
13 – Irodaszerek	2 770	2 682	-87	-3
14 – Számítógépes kellékek	5 987	5 816	-171	-3
Összesen	15 158	12 170	-2 988	-20

Telefon és internet költségek jelentősen csökkentek, mivel a szerződések újratárgyalása eredményeként kedvezőbb díjcsomagokat kapott az Alapítvány.

7.6 Marketing költségek

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
18 – Marketing, PR	7 948	10 123	2 175	27
Összesen	7 948	10 123	2 175	27

2019-ben jelentősen növekedett az álláshirdetések száma, a Bálint közösség Ház hirdetései, cikkek és marketing anyagok szerkesztése, grafikai munkái.

7.7 Szállítási és utazási költségek

Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
22 – Szállítás	5 063	6 188	1 125	22
23 – Távolsági utazás	1 564	1 695	132	8
24 – Egyéb utazás	2 613	4 264	1 652	63
Összesen	9 239	12 147	2 909	31

Utazási költségek emelkedésének oka a klienslátogatások belföldi és külföldi (Szlovák) növekedéséből adódik.

7.8 Amortizáció és egyéb költségek

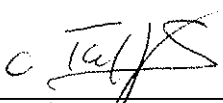
Költségkategória	2 018	2 019	diff	diff%
15 – Bankköltség	15 694	16 398	704	4
16 – Postaköltség	5 245	4 362	-882	-17
17 – Díjak és hatósági díjak	2 008	719	-1 289	-64
28 - Átszámlázott költségek	6 298	0	-6 298	-100
Egyéb ráfordítások	398 867	75 806	-323 061	-81
Amortizáció	63 694	36 976	-26 718	-42
Összesen	491 806	134 262	-357 544	-73


Továbbszámlázott és egyéb ráfordítások csökkenése a Szarvasi tábor ingatlanjain végzett beruházás értékesítése és selejtezése okozza. Az Átszámlázott költségek megszűnését az okozza, hogy a JDC Magyarország leválása teljesen befejeződött.

7.9 Egyéb rendkívüli események – COVID-19

A mérleg fordulónap és a beszámoló elkészítése közötti időszakban történt rendkívüli esemény; a COVID-19 járvány és annak gazdasági hatásai a menedzsment értékelése alapján nem gyakorol negatív hatást az Alapítvány rövid távú, pénzügyi, likviditási helyzetére, az eszközök értékelésére és az üzleti működésére, az alapítvány műlödését, fennállását nem befolyásolja.

Budapest, 2020.05.06.


Csomó Shaúl Talila Miriam
általános igazgató


Vermes Gábor
operatív igazgató