

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Váltó-sáv Alapítvány
2023. évi
egyszerűsített éves beszámolójához

Képviselő neve: Mészáros Mercedes Dorottya

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

A Váltó-sáv Alapítvány adatai

Adószáma: 18108189-1-42

Nyilvántartási száma: 01-01-0008682

Képviselő neve: Mészáros Mercedes Dorottya

Az Alapítvány tevékenységének kezdete: 2002. 10. 26.

Az Alapítvány közhasznú szervezet, közvetlen politikai tevékenységet nem folytat.

1. A Számviteli politika meghatározó elemei

Az Alapítvány a 2023-as év gazdálkodásáról az egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolóját állította össze, mely elkészítése során a következő szabályok, jogszabályok kerültek figyelembevételre:

- az Alapítvány Számviteli politikája
- Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- Civil törvény (2011. évi CLXXV. törvény)
- 350/2011. sz. Kormányrendelet
- 479/2016. sz. Kormányrendelet

A gazdálkodás és beszámoló elkészítése során a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

Az Alapítvány gazdálkodási éve megegyezik a naptári évvel, a mérlegfordulónap december 31.

A mérlegkészítés időpontja: február 20.

A számviteli politika tárgyévi változása: A tárgyévben a Váltó-sáv Alapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök bekerülési értéke

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, az eszközhöz egyedileg hozzákapsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait (ezen tevékenységeknek saját vállalkozásban történt végzése esetén a közvetlen önköltség aktivált értékét), a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, és adójellegű tételeket, a vámterheket foglalja magában.

Értécsökkenés elszámolása

Értécsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

Az értécsökkenés elszámolásának gyakorisága: Az értécsökkenéseket az év végi zárás keretében számoljuk el.

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik.

Az üzembe helyezett eszközök esetében 2023-ban a korábban megállapított értécsökkenés nem került módosításra - az adott eszköz használatának időtartama, az adott eszköz értéke és a várható maradványérték lényeges változása végett.

Terven felüli értécsökkenések és értékvesztések és a visszaírás elszámolásának esetei

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határoztuk meg.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

A valuta-és devizatételek értékelése

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az alábbiak szerint járunk el:

A valutát, a devizát a számlavezető bank által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán kell forintra átszámítani. Amennyiben a választott hitelintézet adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, akkor az adott napi utolsó jegyzett árfolyamot vesszük figyelembe.

Fent bemutatott értékelések az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2. Tájékoztató adatok

Munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2 fő. 2023-ban összesen 3 fő állt alkalmazásban az Alapítványnál. Minden munkavállaló szellemi munkakörben dolgozik az Alapítványnál.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy Csáki Anikó, regisztrációs száma: MK 202345.

Az Alapítvány beszámolója könyvvizsgálati kötelezettség alá nem tartozik.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítő adatok

Az eszközök között a pénzeszközök mérleg szerinti összege: 11.378 eFt. A pénzeszközök az egyes pályázati támogatások átutalásra, ugyanakkor még felhasználásra nem került összegét tartalmazza.

A források között a rövid lejáratú kötelezettségek összege: 15.593 eFt. A rövid lejáratú kötelezettségek a következő tételekből tevődnek össze: szállító felé fennálló kötelezettség, költségvetési befizetési kötelezettségek, adók (melyek januárban, határidőre rendezésre kerültek), egy részletre vásárolt telefonkészülék még hátralévő fizetendő összege, ill. az egyik pályázati projekt átutalt, ugyanakkor 2023-ban fel nem használt támogatási összege.

Olyan jövőbeni fizetési kötelezettségről, mely a mérlegben nem jelenik meg, nincs tudomásunk.

Passzív időbeli elhatárolások összege: 22 eFt, mely az elhatárolásra került, 2023-ban el nem költött SZJA 1% összegét foglalja magába.

A gazdálkodás és a működés során nem születtek olyan mérlegen kívüli egyéb tételek, mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek lehetnek.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő adatok

2023-ban az Alapítvány bevételei és kiadásai az alaptevékenységével kapcsolatban merültek fel. A bevételek túlnyomó része (23.265 eFt) pályázati támogatásokból származott, a kiadások nagyrészt a pályázati projektek megvalósításához kapcsolódó költségek, kisebb részben a szervezet általános működtetése során felmerülő költségek, melyek a cél szerinti tevékenység megvalósításához szükségesek és elengedhetetlenek voltak.

Az eredménykimutatásban az egyéb ráfordítások összege: 292 eFt, melyből 200 eFt tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenéséből származott.

2023-ban az Alapítvány vállalkozási tevékenységet nem folytatott, ilyen jellegű bevétele és költsége nem merült fel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A Számviteli politikában a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét 10 Millió Ft-ban határoztuk meg.

Az Alapítványnak kivételes nagyságú költsége, ráfordítása 2023-ben nem volt. Kivételes nagyságú bevétele pályázati támogatás volt, melyet lsd. a következő, 5-ös pontban.

5. Támogatások

2023-ben az Alapítvány öt pályázati projektet bonyolított. Támogatások részletezve:

(A támogatásoknál az összegeket Ft-ban adjuk meg.)

1.

Támogatási program elnevezése: UNLOCKED (2020-1-HU01-KA204-078660)

Támogató megnevezése: Tempus Közalapítvány

Támogatás forrása: nemzetközi forrás

Támogatás időtartama: 2020. 09. 01. – 2023. 02. 28.

Támogatási összeg: 159.251 Euró (teljes partnerség támogatása, Váltósáv Alapítvány támogatása: 58.921 Euró)

- **ebből a tárgyévre jutó összeg:** 2.284.228 Ft
- **tárgyévben felhasznált összeg:** 2.284.228 Ft
- **tárgyévben folyósított összeg:** 6.199.765 Ft (mely tartalmazza a partnerek számára továbbutalt támogatást is)

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként

- **Személyi:** 2.114.000 Ft
- **Dologi:** 170.228 Ft
- **Felhalmozási:** 0 Ft
- **Összesen:** 2.284.228 Ft (Váltó-sáv Alapítvány által felhasznált támogatás)

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A tárgyévi támogatást a projektet megvalósítók személyi jellegű költségeire, projektmenedzsment tevékenységhez kapcsolódó költségekre, adminisztrációs és kommunikációs költségekre fordítottuk.

Továbbá a támogatási szerződés előírásai szerint a Váltó-sáv Alapítvány utalta tovább a projektpartnerek támogatási összegét.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A projekt alapvető célja a bűnelkövető, fogvatartott és szabadult, szenvedélybeteg, magas kriminogén kockázatú célcsoport marginalizációjának csökkentése, társadalmi beilleszkedésének támogatása, elsősorban és kiemelten kreatív, művészetterápiás programokkal; tehát ehhez kapcsolódóan további célkitűzésünk a módszerfejlesztés, eszközbővítés, tudás- és tapasztalatcsere volt. A projekt célja az innovatív, nem-formális

kreatív programok és módszerek alkalmazása - személyiségfejlesztés, tanulási igény és motiváció felkeltése, tudás-, ismeret- és kompetencia deficit csökkentése, kezelése - azaz a felnőttoktatás módszertani repertoárjának bővítése. Mindehhez nemzetközi stratégiai partnerséget alakítottunk ki.

Szegmentált célok:

- alkotás örömeinek átélése, ezzel kreativitás, önbecsülés/önértékelés növelése;
- létrehozott érték iránti felelősségérzet kialakulása;
- feltöltődés, élményszerűség, szemléletformálás;
- az alkotás mint folyamat felhasználása a "gyógyító", reintegráló munkában;
- értékfeldolgozás és értékváltozások elérése;
- a marginalizált célcsoporttal foglalkozó szakemberek képzése, módszer- és eszközbővítése, saját szakmai és lelki egészségük biztosítása.

1. Transnational Project Meeting (TPM, 5 db + 1 db online): 1. 2021. 06. 24-25., Budapest, Magyarország; 2. 2021. 07. 29-30., Athén, Görögország; 3. 2021. 10. 28-29., Pazardzsik, Bulgária; 4. 2022. 07. 07-08., Athén, Görögország; 5. 2022. 09. 29-30., Subotica, Szerbia, 6. (online): 2023. 02. 17.

2. Intellectual Outputs (6 db): IO1: Different Ways of Using Art Therapy with Marginalized, Vulnerable Social Groups (Studies /analyses - Best practice guidelines / report); IO4: Educating the Educators II. (ways of implementing art therapy) Course / curriculum, Pilot course /module); IO5: Release Diary (preparation for release with art therapy tools) and Tréneri kézikönyv (Course Curriculum - Design and Development); IO6: Free – as Women? (Methodology / guidelines - Pedagogical strategy); IO8: Ways of implementing game therapies in adult learning (Methodology / guidelines (Non-formal learning and method); IO9: Methodology options of protected and half-way accommodations (Methodology / guidelines (Non-formal learning and method).

3. Multiplier Events (8 db): országonként 2-2 db.

4. Project management (PM): a projekt működtetésére vonatkozó feladatok.

5. Helyi szintű tevékenységek.

A projekt munkanyelve az angol volt, angol nyelvű projekt honlap elérhetősége: <http://www.unlocked.hu/index.html>

2.

Támogatási program elnevezése: FÉLUTON 3. Félutas Lakás Komplex Reintegrációs Program (BM-21-E-0006)

Támogató megnevezése: Belügyminisztérium

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2021. 10. 01.- 2023. 03. 31.

Támogatási összeg: 24.996.100 Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg: 2.988.883 Ft
- tárgyéven belül felhasznált összeg: 2.988.883 Ft

- tárgyévben folyósított összeg: 0 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként

- Személyi: 2.247.900 Ft
- Dologi: 740.983 Ft
- Felhalmozási: 0 Ft
- Összesen: 2.988.883 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A tárgyévi támogatást a projektet megvalósítók személyi és dologi jellegű költségeire, projektmenedzsment tevékenységhez kapcsolódó költségekre, Félutas Ház működtetésének és fenntartásának költségeire fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A Váltó-sáv Alapítvány és a Büntetés-végrehajtási Országos Parancsnoksága szoros együttműködésben folyamatosan valósítja meg a 2019 decemberétől kialakított Félutas Lakás Komplex Reintegrációs Programot, melynek elsődleges célja a bűnismétlés csökkentése, valamint a többségi társadalom relatív biztonságérzetének növelése. A program a lakhatás mellett komplex szolgáltatást biztosít azon szabadultak számára, akiknek a társadalmi kapcsolatai a büntetés ideje és/vagy a bűncselekmény jellege miatt megszakadtak, továbbá addikciós problémákkal is küzdenek. A Félutas Lakás Komplex Reintegrációs Program lehetőséget jelent számukra a változásra/változtatásra, a büntetés után a társadalmi be- ill. visszailleszkedés megvalósulására. A szabadultak zökkenőmentes vissza- és/vagy beilleszkedése a szabadságvesztéses büntetés végrehajtása után különösen fontos kérdés, hiszen a többségi társadalom számára döntő a biztonságérzet megléte, az újabb bűncselekmények megelőzése. A támogatott lakhatás komplex szolgáltatásokkal (Félutas Program) egy lehetőség, de aktív részvételt vár el a bent lakóktól a változásban, a többségi társadalom érték- és normarendszerének követésében a fejlesztésben/fejlődésben való aktív részvétellel, a nyílt munkaerőpiacon való munkavállalással, az előtakarékossgal, valamint a jóvátételi/önkéntes munkákban, tevékenységekben tevékeny jelenléttel.

A projekt honlapja: https://www.valtosav.hu/bm_21_szakmai.html

3.

Támogatási program elnevezése: Sáv-váltó a Váltó-sáv Alapítványnál (NEAO-KP-1-2022/8-001151)

Támogató megnevezése: Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2022.04.01.- 2023.03.31.

Támogatási összeg: 150.000 Ft

- ebből a tárgyévre jutó összeg: 0 Ft
- tárgyévben felhasznált összeg: 0 Ft
- tárgyévben folyósított összeg: 0 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként

- Személyi: 0 Ft

- **Dologi:** 0 Ft
- **Felhalmozási:** 0 Ft
- **Összesen:** 0 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A program általános a szociális és a személyes, valamint környezeti hatások változtatására irányuló komplex és szinergikus program működtetése egy speciális csoport, a bűnelkövető szerhasználók számára, ösztönözve őket az egészséges és a többségi társadalom érték- és normarendszerén alapuló életvitel megteremtésére; egészségmegőrző szolgáltatások biztosítása.

Célok:

- családi rendszer megerősítése egy speciális csoport esetében
 - szülői készségek erősítését/fejlesztését szolgáló programok működtetése
 - segítő kapcsolatok kialakítása
 - coping kapacitás fejlesztése
 - erőforrások bővítése (saját/személyes és családi, támogató emberi kapcsolatok bővítése/meglévők fejlesztése)
 - szociális kompetencia fejlesztés, egészségfejlesztés
 - személyes és közösségi erőforrások fejlesztése
 - szabadulás utáni élethelyzet segítése/támogatása (mentor- és coachprogram megvalósítása, Váltó-sáv Információs Bázis).
-

A VáltóBázis működtetése: a Bázis információs központ, melyet speciálisan a célcsoport és hozzátartozóik számára működtetünk és fejlesztünk. A Bázis információs segítséget jelenthet fogvatartás alatt, közvetlenül a szabadulás előtt állóknak, valamint szabadulás után. A naprakész információk eljuttatása a célcsoport számára a szolgáltatás célja.

4.

Támogatási program elnevezése: Sáv-váltó a Váltó-sáv Alapítványnál 2. (NEAO-KP-1-2023/8-001285)

Támogató megnevezése: Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2023.04.01.- 2024.03.31.

Támogatási összeg: 150.000 Ft

- **ebből a tárgyévre jutó összeg:** 150.000 Ft
- **tárgyévben felhasznált összeg:** 150.000 Ft
- **tárgyévben folyósított összeg:** 150.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként

- **Személyi:** 80.880 Ft

- **Dologi:** 69.120 Ft
- **Felhalmozási:** 0 Ft
- **Összesen:** 150.000 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A tárgyévi támogatást személyi jellegű költségekre és az Alapítvány tulajdonában álló, programok megvalósítására használt gépkocsi karbantartási/szerelési költségeire fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A VáltóBázis működtetése: a Bázis információs központ, melyet speciálisan a célcsoport és hozzátartozóik számára működtetünk és fejlesztünk. A Bázis információs segítséget jelenthet fogvatartás alatt, közvetlenül a szabadulás előtt állóknak, valamint szabadulás után. A naprakész információk eljuttatása a célcsoport számára a szolgáltatás célja.

5.

Támogatási program elnevezése: Reintegrációs szinterek és lehetőségek (BM-22-E-0026)

Támogató megnevezése: Belügyminisztérium

Támogatás forrása: központi költségvetés

Támogatás időtartama: 2023.04.01.- 2024. 05. 31.

Támogatási összeg: 30.000.000 Ft

- **ebből a tárgyévre jutó összeg:** 15.143.831 Ft
- **tárgyévben felhasznált összeg:** 15.143.831 Ft
- **tárgyévben folyósított összeg:** 30.000.000 Ft

Támogatás típusa: vissza nem térítendő

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként

- **Személyi:** 11.666.756 Ft
- **Dologi:** 3.365.078 Ft
- **Felhalmozási:** 111.997 Ft
- **Összesen:** 15.143.831 Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A tárgyévi támogatást a projektet megvalósítók személyi és dologi jellegű költségeire, projektmenedzsment tevékenységhez kapcsolódó költségekre, Félutas Ház működtetésének és fenntartásának -, a lakók ellátásának költségeire, tárgyi eszköz beszerzésére, továbbá tapasztalat- és tudásmegosztó szakmai rendezvény megvalósításának költségeire fordítottuk.

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása:

A fejlesztés három területet céloz: Félutas Lakás Komplex Reintegrációs Program folyamatos működtetésének biztosítása és szakmai leírása. A program valójában munkaerőpiaci szolgáltatás, lakhatás alappal vagy hangsúlyos lakhatási szolgáltatással. A program a továbbiakban is "félúton" helyezkedik el a totálisan zárt intézet (büntetés-végrehajtás) és a teljesen szabad élet között, azaz a közös együttlakásnak vannak rövid, egyértelmű, és következményeket tartalmazó szabályai. A segítő munkát naponta proaktív segítő szakember biztosítja a programban résztvevők számára.

Reintegrációs Módszertani Munkacsoport felállítása, működése: a területen kiemelkedő, de némiképpen szétagolt tevékenységet folytató szakemberek együttműködése, akik valamilyen módszerben, témában folyamatosan dolgoznak és dolgoztak, ami a reintegrációt érinti.

Módszertani továbbképzés szakemberek számára - Váltó-Láz szabadulásra felkészítő, érzékenyítő társasjáték alkalmazása a reintegrációs munkában: továbbképzés biztosítása a büntetés-végrehajtásban dolgozó szakemberek, bv. pártfogó felügyelők számára, segítő a reintegrációs munkájukat.

Budapest, 2024. 05. 21.

Mészáros Mercedes Dorottya