

A DEBRECEN NAGYTEMPLOMI REFORMÁTUS EGYHÁZKÖZSÉG
IMMÁNUEL OTTHONA, ÁLTALÁNOS ISKOLÁJA,
FEJLESZTÉS NEVELÉS – OKTATÁST VÉGZŐ ISKOLÁJA ÉS
KÉSZSÉGFEJLESZTŐ ISKOLÁJÁNAK KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJA

2023. ÉVRE

(2023.01.01-2023.12.31.)




főigazgató


gazdasági igazgató

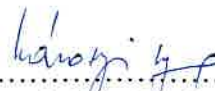
A költségvetési beszámolót megvizsgáltam.

Észrevétel:

Jóváhagyását javaslom!

Debrecen, 2024. 03. 04.

Komplex-Revizor Kft.
4033 Debrecen, Melotai Ny. u. 21.
Adószám: 23960149-1-09
Cégjegyzékszám: 09-09-023240
Szlasz.: 12052705-01399064-00100009


belső ellenőr

A vállalkozási tevékenységet nem végző, kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet mérlegének előírt tagolása

Sorszám	Megnevezés	adatok eFt-ban		
		Előző év (2022.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2023.12.31)
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	108 069		324 387
2	I. Immateriális javak	2 768		2 534
3	II. Tárgyi eszközök	105 301		321 853
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5	IV. Befektetett eszközök érték helyesbítése			
6	B. Forgóeszközök	42 129		86 114
7	I. Készletek			
8	II. Követelések	1 198		15 985
9	III. Értékpapírok			
10	IV. Pénzeszközök	40 931		70 129
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	625		0
12	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) A+B+C	150 823		410 501
13	D. Saját tőke	116 177		365 998
14	I. Induló tőke	74 132		74 132
15	II. Tőkeváltozás	1 679		42 045
16	III. Értékelési tartalék			
17	IV. Adózott eredmény	40 366		249 821
	1. Alaptevékenységből származó eredmény	40 366		249 821
	2. Vállalkozási tevékenységből származó eredmény			
18	E. Céltartalékok			
19	F. Kötelezettségek	29 573		44 249
20	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
21	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
22	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 573		44 249
23	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 073		254
24	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) D+E+F+G	150 823		410 501

Debrecen, 2024.február 20.

Induló tőkeként az alapításkor az alapító ilyen címen az egyházi jogi személy rendelkezésére bocsátott és tulajdonába adott vagyont kell kimutatni.

Tőkeváltozásként a Számvetési Törvényben meghatározott tőketartaléknak és eredménytartaléknak megfelelő tételek együttes összegét kell figyelembe venni.

A továbbutalási céllal kapott támogatást elkülönítetten kell nyilvántartani. Az adott naptári évben továbbutalási célú bevételként elszámolt, de még tovább nem utalt összeget időbelileg el kell határolni.

Az időbeli elhatárolás alkalmazása – a fenti kivétellel – nem kötelező. A választott módszert és annak alkalmazását vagy azt, hogy az egyházi jogi személy az időbeli elhatárolást nem alkalmazza, a számviteli politikában rögzíteni kell.

Vállalkozási tevékenységet nem végző, kettős könyvvitelt vezető egyházi szervezet
eredménykimutatásának előírt tagolása

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok e FT-ban		
		Előző év (2022.12.31)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (2023.12.31)
a	b	c	d	e
1	I. Hitéleti működés fedezete			
2	I.1. Egyházi működés ellátmánya			
3	I.2. Ingatlanjáradék			
4	I.3. Adományok, támogatások			
5	I.4. Egyéb hitéleti működési bevételek			
6	II. Állami támogatások, államtól átvállalt feladatok ellátásának fedezete			
7	III. Egyéb bevételek	482 721		769 874
8	III.1. Egyházi támogatások	356		2 024
9	III.2. Központi költségvetési támogatások	450 733		705 694
10	III.3. Helyi önkormányzati támogatások	5 000		5 000
11	III.4. Egyéb	26 632		57 156
12	IV. Pénzügyi műveletek bevételei	3		2 672
13	V. Rendkívüli bevételek			
14	A. Összes bevétel (I+II+III+IV+V)	482 724		772 546
15	VI. Anyagjellegű ráfordítások	78 028		99 497
16	VI.1. Anyagköltség	42 100		55 750
17	VI.2. Igénybe vett szolgáltatások	33 441		39 232
18	VI.3. Egyéb szolgáltatások	2 487		4 515
19	VII. Személyi jellegű ráfordítások	349 369		403 633
20	VII.1. Bérköltség	294 019		346 127
21	VII.2. Személyi jellegű egyéb kifizetés	17 747		14 867
22	VII.3. Bérjárulék	37 603		42 639
23	VIII. Értécsökkenési leírás	10 619		18 298
24	IX. Egyéb ráfordítások	4 342		1 297
25	IX.1. Fenntartói és egyéb támogatások egyházi tevékenység ellátására	3 800		
26	IX.2. Ingatlanjáradék továbbutalása			
27	IX.3. Államtól átvállalt feladatok ellátására továbbutalt összeg			
28	IX.4. Egyéb működési ráfordítások	542		1 297
29	X. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
30	B. Összes ráfordítás (VI+VII+VIII+IX+X+XI)	442 358		522 725
31	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	40 366		249 821
32	Adófizetési kötelezettség			
33	D. Adózott eredmény (C-32)	40 366		249 821