

Kiegészítő melléklet

Az Immanuel Alapítvány 1998. január 1-től minősül közhasznúnak, az ezt tanúsító bírósági végzés száma: Apk. 111/1991/9, bejegyzése az alapítvány székhelye szerint illetékes Hajdú-Bihar Megyei Bíróságon történt.

Az alapítvány főbb közhasznú tevékenységei: az Immanuel Otthonban (Debreceni székhelyű) gondozottak egészségének megőrzése, betegségek megelőzése, gyógyító- rehabilitációs tevékenységük segítése, a fejlesztő- nevelés-oktatási, ismeretterjesztési, kulturális tevékenységük segítése, valamint a hasonló típusú tevékenységet végző szervezetek támogatási szándéka.

1. Számviteli politika

Az Immanuel Alapítvány számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, és kimutatásai jövőbeni terveinknek is alapjai lehessenek.

Alapítványunk kettős könyvvitelt vezet, így a tárgyévben egyszerűsített éves beszámolót készített, melyben az eredménykimutatást az „A” változat szerinti összköltség eljárás szerint állította össze.

A mérlegkészítés napját ez évben a miatt március 31. nappal határoztuk meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált gazdasági események figyelembevétele.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve az előállítási költség. Értékcsökkenésük terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembe vételével –, a várható használati idő tervezésével kerül leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerítünk sort, ha az adott jószág erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen lecsökken. Terven felüli leírást tárgyévben nem alkalmaztunk.

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. A saját kivitelezésben előállított tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja az előállítás önköltsége. A beszerzési, illetve előállítási költség részét képezi az aktiválásig felmerült hitelkamat és biztosítási díj is.

A 200.000,- Ft egyedi bekerülési érték alatti értékű tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig csak az analitikában tartjuk nyilván.

Alapítványunk a vásárolt és a saját termelésű készletekről nem vezet nyilvántartást, azok beszerzési árát, illetve előállítási költségét év közben költségként számoljuk el. A fordulónapon mennyiségi felvétel készül, amely az utolsó beszerzési árak, illetőleg a norma szerinti önköltség alkalmazásával kerül értékelésre.

Alapítványunk kizárólag a várható költségekre és kötelezettségekre képez céltartalékot. 2024-ben céltartalékot nem képeztünk.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése, mérlegben való szerepeltetése során a számviteli törvény általános előírásai alapján járunk el.

Az Immanuel Alapítvány a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett.

IMMANUEL ALAPÍTVÁNY
4026 Debrecen, Plác u. 4-6.
Adószám: 19123350-1-09

IMMANUEL ALAPÍTVÁNY
4026 Debrecen, Plác u. 4-6.
Adószám: 19123350-1-09

Ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának a számviteli törvény 3. §. (3) bekezdésével összhangban a mérleg főösszeg 2 %-át vagy 1000 E Ft-ot meghaladó összegű hibákat tekintjük.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású egyéb bevételnek, illetve ráfordításnak tekintjük az éves bevétel 10 %-át vagy 500 E Ft-ot tekintünk.

2024-ben ilyen jellegű bevételünk, illetve ráfordításunk a következő volt:

Bevételek:	NAV SzJA 1 % kiutalása	2.701 E Ft
	Pro Filii Alapítvány pályázat	4.807 E Ft
	Kerekes Kft	5.000 E Ft
	Debreceni Ref. Hittud.	2.000 E Ft

Kiadások:	Immanuel Otthonnak támogatás	15.607 E Ft
-----------	------------------------------	-------------

2. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet

2.1. Vagyoni helyzet

Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi:

ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
Befektetett eszk.	0,00 %	Saját tőke	100,00 %
Forgóeszközök	97,40 %	Céltartalékok	0,00 %
Aktív időbeli elhat.	2,60 %	Kötelezettségek	0,00 %
		Passzív időbeli elhat.	0,00 %
ÖSSZESEN	100,00 %		100,00 %

Az Immanuel Alapítvány tőkeerőssége 2024-ben is igen jónak mondható (előző évben is 100,00). Az alapítvány működését 100,00 %-ban saját forrásból finanszírozza. 2024-ben a kuratórium összetételében, és az induló tőkében változás nem történt.

Az alapítvány vagyonarányos nyeresége 0,09 %.

2.2. Pénzügyi helyzet

Az Immanuel Alapítvány pénzeszközei a beszámolási időszak végén 6.507 E Ft-ot tettek ki, 718 ezer forinttal több, mint előző év végén. Értékpapírba fektetett 11.301 E Ft.

Likviditási mutatószámunk nem értelmezhető, mivel év végén kötelezettségünk nincs.

2.3 Jövedelmezőség

Adózott eredményünk a vizsgált időszakban 1.651 E Ft (2023-ban 2.029 E Ft) volt, a kuratórium döntése alapján a 2024. évi eredményét tőkeváltozás eredményeként elszámoljuk.

Immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel az alapítvány nem rendelkezik.

Az Immanuel Alapítvány befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

Az Immanuel Alapítványnak 16.604 E Ft eredménytartaléka volt 2024. december 31-én. Olyan kötelezettségünk, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségünk nincs. A kötelezettségeink között zálogjoggal vagy egyéb jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

Az Immanuel Alapítvány a tárgyévben átmenő aktívát 477 E Ft diszkont értékpapír hozamának időarányos része, átmenő passzívát nem képzett.

Alapítványunk 2024-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így társasági adó-fizetési kötelezettsége nincs.

Az Immanuel Alapítvány 2024. évben 1.651 E Ft adózás előtti eredményt ért el, fizetendő társasági adó 0 Ft, így adózott eredménye is 1.651 E Ft.

Alapítványunk tárgyévben nem végzett kutatást, kísérleti fejlesztést.

3. Tájékoztató adatok

Alapítványunknak leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetésű vállalkozása vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs.

2024-ben az alapítvány tisztségviselőinek összetétele nem változott, változatlanul 8 kurátor irányítja az alapítvány munkáját.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására Dr. Boldogh Zoltán 4032 Debrecen, Bán Imre u.9. sz. alatti lakos, mint kuratóriumi elnök jogosult.

Bevételünk 2024-ban belföldi viszonylatban, forintban képződött. Devizabevételünk nem volt.

Bérjellegű kifizetés 2024-ban nem történt, mivel az alapítványnak nincs alkalmazottja, illetve megbízási szerződést sem kötött senkivel.

A vezető tisztségviselők tárgyévben semmiféle juttatást nem kaptak. Számukra sem kölcsönt, sem előleget nem folyósítottunk.

Igénybe vett szolgáltatások

Bankköltség	185 E Ft
Egyéb szolg. Táboroztatás	4.807 E Ft
<u>Ügyviteli szolgáltatás</u>	<u>50 E Ft</u>
Összesen:	5.042 E Ft

Alapítványunknál Felügyelő Bizottság nem működik.

Alapítványunknak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. Alapítványunk működése során veszélyes hulladékok nem keletkeznek. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk sem tárgyévben, sem előző évben nem volt. Környezetvédelmi garanciális kötelezettségre céltartalékot sem előző évben, sem tárgyévben nem képeztünk.

Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincsen.

Debrecen, 2025. április 16.


Dr. Boldogh Zoltán sk.
kuratórium elnöke

IMMANUEL ALAPÍTVÁNY
4026 Debrecen, Piac u. 4-6.
Adószám: 19123350-1-09

