Adószám: 18256110-1-43
Bíróság: Fővárosi Törvényszék
Nyilvántartási szám: 01-01-0009721

DÉMÉTÉR ALAPÍTVÁNY

1224 Budapest, Csóványos u. 9/a.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: **2023. december 31.**
Beszámolási időszak: **2023. január 01. - 2023. december 31.**

A közzétett adatok nincsenek könyvvizsgálattal alátámasztva.

Budapest, 2024. május 31.

P.h.

Dr Kriván Gergely
képviselő

1. Az alapítvány bemutatása

A Démétér Alapítványt Mécs Mónika hozta létre 2006-ban.
Az alapítvány célja az Alapító okirat szerint:

- a rosszindulatú daganatos betegségek, veleszületett és szerzett csontvelő elégtelenségek, öröklött immunhiányos állapotok és egyes anyagcsere betegségekben szenvedő felnőtt és gyermek betegek gyógyításának segítése, egészségügyi és szociális valamint pszichés körülményeinek javítása, komplex terápiás rekreációs programok megvalósításának elősegítése
- a fenti célok megvalósítása érdekében szociális- és egészségügyi intézmények létrehozása, támogatása, fejlesztése és működtetési feltételeinek javítása
- az élő donorság (vér- és csontvelődonorság) népszerűsítése.

2. A számviteli politika főbb elemei

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a Számviteli törvény (2000. évi C.tv) és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet előírásainak alapján készült.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvvezetés forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Beszámolási, könyvvezetési és könyvvizsgálati kötelezettség szabályai

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló.
A mérleg és az eredménykimutatás a kormányrendelet mellékletében előírt formában készült.
Az eredménykimutatás összköltség eljárással készült.
A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év 05.15. napja.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenés elszámolása - az egyedi eszköz várható használata és a tervezett maradványérték figyelembevételével – lineáris értékcsökkenési leírási kulcs alkalmazásával történik. A 200 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – az üzleti év végén, egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.6. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló devizás eszközök, követelések bekerülési értéke és év végi értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Mérlegadatok változása

MÉRLEG	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt	Változás eFt
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A. Befektetett eszközök	**230 880**	**429 738**	**186%**	**198 858**
I. Immateriális javak	0	0		
II. Tárgyi eszközök	230 880	429 738	**186%**	**198 858**
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		**0**
B. Forgóeszközök	**212 433**	**190 230**	**90%**	**-22 203**
I. Készletek	0	0		**0**
II. Követelések	1 843	6 494	**352%**	**4 651**
III. Értékpapírok	0	105 736		**105 736**
IV. Pénzeszközök	210 590	78 000	**37%**	**-132 590**
C. Aktív időbeli elhatárolások		**0**		**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	***443 313***	***619 968***	**140%**	**176 655**
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				**0**
D. Saját tőke	**226 007**	**361 769**	**160%**	**135 762**
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100	100	**100%**	**0**
II. Tőkeváltozás/eredmény	179 767	225 908	**126%**	**46 141**
III. Lekötött tartalék	0	0		**0**
IV. Értékelési tartalék	0	0		**0**
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	46 140	135 761	**294%**	**89 621**
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0		**0**
E. Céltartalékok	**0**	**0**		**0**
F. Kötelezettségek	**217 150**	**257 974**	**119%**	**40 824**
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0		**0**
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	170 600	170 600	**100%**	**0**
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	46 550	87 374	**188%**	**40 824**
G. Passzív időbeli elhatárolások	**156**	**225**	**144%**	**69**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	***443 313***	***619 968***	**140%**	**176 655**

3.2. Mérlegtételek %-os megoszlása

MÉRLEG	Előző év eFt	Megoszlás %	Tárgyév eFt	Megoszlás %
Befektetett eszközök	**230 880**	**52%**	**429 738**	**69%**
Forgóeszközök	**212 433**	**48%**	**190 230**	**31%**
III. Értékpapírok	0	0%	105 736	**17%**
IV. Pénzeszközök	210 590	**48%**	78 000	**13%**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	***443 313***	**100%**	***619 968***	**100%**

3.3. Vagyoni helyzet

A 2023. évi eszközvagyon megoszlása: tárgyi eszköz 69% , értékpapír 17%, pénzeszköz 13%.

Tárgyi eszközök

A befektetett eszközök nettó értéke 429.738 e Ft, 86%-al nőtt, azaz a tárgyi eszköz állomány értékben is majdnem megduplázódott. Ez döntően a Szanazug Rehabilitációs Központ beruházásnak tudható be.

Tárgyévi új beruházás 226.083 e Ft értékben történt.

Ebből a Szanazug Rehabilitációs Központ 159.709 eFt, a Démétér Ház melletti kert 1.076 e Ft, új autó beszerzés 16.822 e Ft, a többi eszközbeszerzés.

Befejezetlen beruházások, melyek 2024-ben lesznek aktiválva: telekvásárlás 7.171.450 Ft, Szanazug kert 6.350 e Ft, és egy kisértékű eszköz 72e Ft értékben.
Beruházásokra adott nyitott előleg 2023.12.31-én 6.494 e Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök 2023.12.31-i értéke 78.000 eFt, mely jelenleg 8 bankszámlán van, beleértve a PayPal számlát is. A pénzeszközök záró állomány a 2023. évihez képest 37%-al csökkent, mivel a mindennapi működéshez nem szükséges pénzeszközök befektetésre kerültek.

A BUDAPEST BONITAS befektetési alap 2023.12.31-i beszerzési (könyv szerinti) értéke 105.736 eFt, 2023.12.31-i piaci értéke: 107.842 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A 87.374 e Ft rövidlejáratú kötelezettségből 62.250 e Ft a 2023. őszén a NAV által kiutalt 1%, amellyel 2024. évben kell elszámolni. A 60 napon belüli rövid lejáratú kötelezettség (aktuális adók, munkabér, szállítók) 25.124 e Ft. Lejárt szállító tartozása az Alapítványnak nincs.

Likviditási helyzet

Likviditási gyorsráta (pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek korrigálva a NAV 1%-al): 310 %
Hosszú távú likviditási ráta (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek): 217%.
Az alapítvány likviditása kiemelkedően jó.

Hosszú lejáratú kötelezettség

A Grennovatív Energetikai Fejlesztő Kft-től 2018-ban kapott 170.600 e Ft.

Saját tőke

Az egyesület saját tőkéje (vagyona) a 2023. évben az előző évi 160%-a, a tárgyévi eredménnyel nőtt.
A tárgyévi eredmény 135.761 e Ft, közel háromszorosa a múlt évinek. A kiemelkedően jó gazdálkodási eredmény a további fejlesztések forrásául szolgál.

3.4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések, tájékoztató adatok

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés által feltárt jelentősnek minősülő hiba nem merült fel.
- Hosszú lejáratú, öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű, valamint zálogjoggal terhelt kötelezettség nem áll fenn.
- Lejárt határidejű rövid lejáratú kötelezettség nincs.
- Az alapítvány pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő tételek és megállapodások nincsenek.

4. Ereménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek alakulása

Bevételek				

	Előző év	Tárgyév	Változás e Ft	Változás %
NAV 1% felajánlás (elszámolt)	21 942	29 762	7 820	136%
Támogatások, adományok	212 380	322 621	110 241	152%
Pénzügyi műveletek bevételei, egyéb	354	6 480	6 126	1831%
Összes bevétel	234 676	358 863	124 187	153%

A NAV-tól 2022-ben kapott, és 2023-ban felhasznált, a 22KOZ bevallások elszámolt 1% 29.762 e Ft, ami 36%-al meghaladta az előző évi 1% támogatást.
2023. őszén még ennél is jelentősen magasabb, 62.250 eFt összegű 1% támogatást kapott az Alapítvány, ami a 2022. évi 1%-nak több mint kétszerese.
A támogatások összege is jelentősen, 110 M Ft-tal nőtt, ami az előz évi másfélszerese.

Az értékpapír állomány év közben visszaváltásra került, melynek árfolyamnyeresége 6.480 e Ft volt a vételi árhoz képest. A pénz ismételten befektetésre került. (ld. értékpapírok)

4.2. Ráfordítások alakulása

Ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás e Ft	Változás %
Anyagjellegű ráfordítások	**167 489**	**191 180**	23 691	114%
Személyi jellegű ráfordítások	**6 541**	**15 249**	8 708	233%
Értékcsökkenési leírás	**14 301**	**26 387**	12 086	185%
Egyéb ráfordítások	**205**	**322**	117	157%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**0**	**0**	0	
Összes ráfordítás	**188 536**	**233 138**	**44 602**	**124%**

A ráfordítások összességében 124%-al, 44.602 e Ft-tal nőttek a tavalyi évhez képest.
A személyi jellegű ráfordítások az előző évhez képest 233%. A növekedés 1 fő új munkavállaló alkalmazása, és az inflációt követő béremelés miatt következett be.
Az anyagjellegű ráfordítások növekedése 114%, amely alapvetően az inflációnak tudható be.
Az értékcsökkenési leírás döntő részben a megnövekedett tevékenységnek, a Szanazug Rehabilitációs Központ eszközbeszerzésének következménye.

5. Tájékoztató adatok

Az alapítvány 2 fő munkavállalót foglalkoztat. Vezető tisztségviselőknek, a Felügyelőbizottság tagjainak részére előleg, jövedelem nem került kifizetésre.

Az alapítvány nem kötelezett könyvvizsgálatra. A közzétett adatok nincsenek könyvvizsgálattal alátámasztva. A számviteli beszámolót Vass Rózsa nonprofit mérlegképes könyvelő készítette. Regisztrációs száma: 194660.

Budapest, 2024.május 31.

Dr Kriván Gergely
képviselő

DÉMÉTER 05 ALAPÍTVÁNY 1224 Budapest, Csóvanyos u. 20 adószám: 18256110-1-43