



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Gottgeisl Rita

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Nyilvántartási szám: 01-01-0001386

Tárgyév: 2019

Időszak terjedelme: egész év ☒ töredék év ☐

2019-01-01
időszak kezdete

2019-12-31
időszak vége

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.03 15.42.22



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 1 9

Időszak terjedelme: egész év ☒

töredék év ☐

2 0 1 9 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 1 9 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 4 6

Település: Budapest

Községi neve: Csantavér

Községi jellege: köz

Házszám: 9-11.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Községi neve:

Községi jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 1 - 0 0 0 1 3 8 6

Ügyszám:

1 6 0 0 / P k . 6 5 3 3 / 1 9 9 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 6 6 4 5 6 5 - 2 - 4 2

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Taraczkyné Nemescsói Katalin

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 0 - 0 9 - 0 7



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	97 259		55 756
I. Immateriális javak	258		205
II. Tárgyi eszközök	97 001		55 551
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	392 710		18 453
I. Készletek	1 943		1 786
II. Követelések	101		1 407
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	390 666		15 260
C. Aktív időbeli elhatárolások	254		3 903
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	490 223		78 112
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	67 143		67 148
I. Induló tőke/jegyzett tőke	813		813
II. Tőkeváltozás/eredmény	66 277		66 330
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	53		5
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok	2 647		3 715
F. Kötelezettségek	2 960		2 394
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 960		2 394
G. Passzív időbeli elhatárolások	417 473		4 855
FORRÁSOK ÖSSZESEN	490 223		78 112

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.03 15.42.22

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	38 686		43 808				38 686		43 808
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	176 940		644 871				176 940		644 871
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	175 565		644 871				175 565		644 871
ebből: adományok	7 072		63 485				7 072		63 485
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0						0		
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	215 626		688 679				215 626		688 679
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	209 765		422 115				209 765		422 115
5. Anyagjellegű ráfordítások	34 894		48 088				34 894		48 088
6. Személyi jellegű ráfordítások	10 583		10 844				10 583		10 844
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	4 407		435 929				4 407		435 929
8. Egyéb ráfordítások	165 673		193 809				165 673		193 809
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	16		4				16		4
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	215 573		688 674				215 573		688 674
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	215 573		688 670				215 573		688 670
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	53		5				53		5
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	53		5				53		5

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.03 15.42.22

Handwritten signature



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	145 083		160 753				145 083		160 753
ebből: - normatív támogatás	84 363		100 033				84 363		100 033
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	17 289		17 300				17 289		17 300
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	2 553		2 217				2 553		2 217
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok	7 072		97 941				7 072		97 941

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.03 15.42.22

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 1146 Település: Budapest
Községi neve: Csantavér Községi jellege: köz
Házszám: 9-11. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1600/PK-6533/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0001386

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19664565-2-42

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Tarackyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Budapesti Korai Fejlesztő Központ EGYMI az oktatásügy az egészségügy és szociálisellátás határterületén, a családközpontú kora gyermekkori intervenció feladatellátásában végzi tevékenységét. Az intézmény fenntartója a Korai Fejlesztő Központot Támogató Alapítvány, célja a 0-6 éves korú, eltérő fejlődésű vagy fejlődési zavar szempontjából veszélyeztetett csecsemők és kisgyermekek körében végzett diagnosztikai terápiás munka, tanácsadás, egyéni fejlesztés és rehabilitációs terápia működtetésének stabil és folyamatos biztosítása.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

egészségügyi tevékenység

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1997.évi CLIV.tv.35§

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

eltérő fejlődésű, fogyatékkal élő csecsemők és kisgyermek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

633

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Intézményünk a legfiatalabb korosztály (0-3 éves kor) vizsgálatában változatlanul kiemelkedő szerepet nyújt. Veszélyeztetett, eltérő fejlődésű gyermekek komplex vizsgálata segít a fejlődési problémák időben történő felismerésében, kiszűrésében.

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 1146 Település: Budapest
Községi neve: Csantavér Községi jellege: köz
Házszám: 9-11. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1600/Pk.6533/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0001386

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19664565-2-42

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Taraczky Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: oktatási tevékenység-gyógypedagógiai óvodai ellát.

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CXCV. tv. 74§

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: súlyosan,halmozottan sérült óvodás korú gyermekek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

23

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Gyógypedagógiai óvoda működtetése, ahol a gyerekek megfelelő egyéni fejlesztést kapnak

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 1146 Település: Budapest
Községi neve: Csantavér Községi jellege: köz
Házszám: 9-11. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1600/Pk-6533/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0001386

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19664565-2-42

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Tarackyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Oktatási tevékenység-pedagógiai szakszolgálat

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011.évi CXCV. tv. 16. fejezet

gyógynevelési tanácsadás, korai fejlesztés oktatás és gondozás

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: fogyatékkal élő csecsemők, kisgyermek és családtagjaik

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 459

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Prevenív ellátás a fejlődésük szempontjából veszélyeztetett gyermekek, koraszülöttek és autizmussal élő legfiatalabb korosztály számára

2



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 1146 Település: Budapest
Községi neve: Csantavér Községi jellege: köz
Házszám: 9-11. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1600/Pk.6533/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

01-01-0001386

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19664565-2-42

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Tarackyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: szociális tevékenység-családsegítés, érdekképviselet

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1998.évi XXVI.tv.

fogyatékkal élő gyermekek és családtagjaik segítése

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: fogyatékkal élő csecsemők, kisgyermek és családjuk

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 35

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

12



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Budapesti Korai Fejlesztő EGYMI és Óvoda	165 518	169 674
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	165 518	169 674
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	165 518	169 674

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		0	0
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
		0	0
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	0	0

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	215 626	688 679
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	2 553	2 217
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	84 363	100 033
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	128 710	586 429
H. Összes ráfordítás (kiadás)	215 573	688 674
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	10 583	10 844
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	215 573	688 670
K. Adózott eredmény	53	5
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

12



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Újbudai épület bővítése
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
Támogatás forrása:	központi költségvetés ☒
	önkormányzati költségvetés ☐
	nemzetközi forrás ☐
	más gazdálkodó ☐
Támogatás időtartama:	2017-2019
Támogatási összeg:	400 000 000
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	372 288 600
- tárgyévben felhasznált összeg:	372 288 600
- tárgyévben folyósított összeg:	0
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐ vissza nem térítendő ☒
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	
Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	372 288 600
Összesen:	372 288 600
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
Újbudai házunk felújítása és bővítése ,biztonságos és szakmailag alkalmas környezet teremtése a vállalt feladataink megvalósítása érdekében.	
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	MOL Gyermekgyógyító program 2018		
Támogató megnevezése:	MOL NYRT		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☐	
	önkormányzati költségvetés	☐	
	nemzetközi forrás	☐	
	más gazdálkodó	☒	
Támogatás időtartama:	2018-2019		
Támogatási összeg:	1 000 000		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	700 000		
- tárgyévben felhasznált összeg:	700 000		
- tárgyévben folyósított összeg:	0		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő	☒
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi	543 228		
Dologi	156 772		
Felhalmozási			
Összesen:	700 000		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Korai fejlesztési program		
Támogató megnevezése:	Roszatom		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	☐	
	önkormányzati költségvetés	☐	
	nemzetközi forrás	☒	
	más gazdálkodó	☐	
Támogatás időtartama:	2019		
Támogatási összeg:	44 304 373		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	44 304 373		
- tárgyévben felhasznált összeg:	44 304 373		
- tárgyévben folyósított összeg:	44 304 373		
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐	vissza nem térítendő ☒	
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:			
Személyi			
Dologi	12 409 730		
Felhalmozási	31 894 643		
Összesen:	44 304 373		
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:			
A támogatást a Korai Fejlesztő Központ budai épületének bővítésére, eszköztárának fejlesztésére fordítottuk.			
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása			

Kitöltő verzió:2.97.0 Nyomtatvány verzió:1.2

Nyomtatva: 2020.09.03 15.42.23

12



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített
éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-542

2019. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-542-01 Könyvvizsgálói jelentés

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

PK-542-02 Szöveges beszámoló

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

PK-542-03 Kiegészítő melléklet

Melléklet csatolva: ☒

Eredetivel rendelkezik: ☒

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-542-04 Meghatalmazás

jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Céglapján
vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyféllapján keresztül kerül
előterjesztésre a beszámoló

Melléklet csatolva: ☐

Eredetivel rendelkezik: ☐

**KORAI FEJLESZTŐ KÖZPONTOT Támogató
Alapítvány**
1146 BUDAPEST, CSANTAVÉR köz 9-11.

Adószám: 19664565-2-42
Nyilvántartási szám: 01-01-0001386
KSH-szám: 19664565-9499-569-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi
a kettős könyvvitelt vezető alapítvány
egyszerűsített éves beszámolójához

BUDAPEST, 2020.09.07.

KORAI FEJLESZTŐ KÖZPONTOT
TÁMOGATÓ ALAPÍTVÁNY
Budapesti Korai Fejlesztő Központ
1146 Budapest, Csantavér köz 9-11
Adószám: 19664565-2-42

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A KORAI FEJLESZTŐ KÖZPONTOT TÁMOGATÓ ALAPÍTVÁNY tevékenységét 1991 évben kezdte meg.

Székhelye: 1146 BUDAPEST, CSANTAVÉR köz 9-11.

Internetes honlapja: www.koraifejleszto.hu

A civil szervezet alapítványként működik, és közhasznú jogállással rendelkezik.

A civil szervezet alaptevékenysége:

A KORAI FEJLESZTŐ KÖZPONTOT TÁMOGATÓ ALAPÍTVÁNY az oktatásügy az egészségügy és szociális ellátás határterületén, a családközpontú kora gyermekkori intervenció feladatellátásában végzi tevékenységét.

Célja a 0-6 éves korú, eltérő fejlődésű vagy fejlődési zavar szempontjából veszélyeztetett csecsemők és kisgyermekek körében végzett diagnosztikai terápiás munka, tanácsadás, egyéni fejlesztés és rehabilitációs terápia működtetésének stabil és folyamatos biztosítása.

Az Intézmény járóbeteg szakellátást nyújtó egészségügyi szolgáltató, továbbá köznevelési szerződéssel bíró oktatási és szociális feladatokat ellátó civil fenntartású intézmény

A beszámoló elfogadására jogosult szerv a 6 tagú kuratórium, elnöke Tarackyné Nemescsói Katalin

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Rekonto Kft, elérhetősége: 1126 Budapest, Kiss János altb. utca 27.

Könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult személy neve: Gottgeisl Rita. Regisztrációs száma: MKVK 003722

A civil szervezet beszámolója könyvvizsgálattal nincs alátámasztva

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2020.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontos. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és

a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-542 számú űrlapot használja.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódási ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A támogatásból finanszírozott befektetett eszközök esetén a támogatásból származó bevétellel összhangban kerül az eszköz értéke elszámolásra a költségek közé.

Ezekben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés

megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről mennyiségben és értékben analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapjával történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 30 százalékát.

Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes

értékének 30 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A civil szervezet kiegyensúlyozott gazdálkodást folytat. Kizárólag alaptevékenységet folytat, kizárólag úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	3

A szervezet munkáját 2019-ben 3 fő önkéntes segítette, akik összesen 178 munkaórát teljesítettek.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a szellemi eszközök terén 6 277 699 Ft értékű beruházás történt. A budai épület felújítása miatti értéknövekedés 431 202 944 Ft volt. Ehhez a beruházáshoz kapcsolódó berendezési tárgyak 7 577 050 Ft értékben kerültek a könyvekbe.

A beruházással párhuzamosan az elmúlt időszak felújításai kivezetésre kerültek.

A társaság a vezető tisztségviselők, vagy a felügyelő bizottság részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben a Bátfai utcai épület beruházásához kapcsolódtak.

A bevételek és a költségek között elszámolásra került az önkéntesek által végzett munkaórák 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti értéke 165763 Ft értékben került elszámolásra.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 19,84% volt, tárgyévben 71,38%.

A forgóeszközök aránya előző évben 80,11% volt, tárgyévben 23,62%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 19962 ezer Ft, előző évben 390004 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 29,73%, előző évben 580,86% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 3,57%, előző évben 4,41% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 7,71, előző évben 132,67 volt.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 6,37, előző évben 131,98 volt.

