



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégekpu)

Czeizel Barbara

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Nyilvántartási szám: 01-01-0001386

Tárgyév: 2023

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2023-01-01 2023-12-31
időszak kezdete időszak vége


A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16


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



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 3

Időszak terjedelme:

egész év

töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 3 - 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

Közterület neve:

Csantavér

Közterület jellege:

köz

Házaszám:

9-11

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házaszám:

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 4 - 0 5 - 2 4



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

PK-942

2023. év

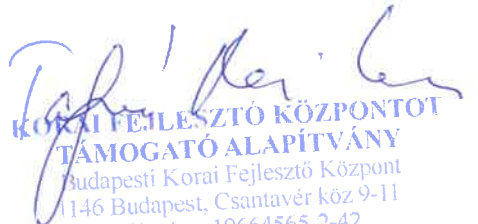
Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	52 738		56 075
I. Immateriális javak	44		
II. Tárgyi eszközök	52 694		54 879
III. Befektetett pénzügyi eszközök			1 196
B. Forgóeszközök	147 382		232 493
I. Készletek	1 197		1 783
II. Követelések	25		620
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	146 160		230 090
C. Aktív időbeli elhatárolások	20 138		34 514
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	220 258		323 082
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	127 267	-5 165	104 429
I. Induló tőke/jegyzett tőke	813		813
II. Tőkeváltozás/eredmény	118 072		122 484
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	8 382	-5 165	-18 868
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok	924		925
F. Kötelezettségek	64 415		199 141
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	64 415		199 141
G. Passzív időbeli elhatárolások	27 652	5 165	18 587
FORRÁSOK ÖSSZESEN	220 258	0	323 082

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16


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



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

PK-942

2023. 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	52 942		48 053				52 942		48 053
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	317 080	-5 165	331 155				317 080	-5 165	331 155
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	313 040		325 645				313 040		325 645
ebből: adományok	2 920		768				2 920		768
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	370 022	-5 165	379 208				370 022	-5 165	379 208
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	365 982		373 698				365 982		373 698
5. Anyagjellegű ráfordítások	65 287		55 173				65 287		55 173
6. Személyi jellegű ráfordítások	20 117		24 991				20 117		24 991
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	21 568		4 894				21 568		4 894
8. Egyéb ráfordítások	254 661		313 008				254 661		313 008
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		10				7		10
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	361 640		398 076				361 640		398 076
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	360 307		397 568				360 307		397 568
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	8 382	-5 165	-18 868				8 382	-5 165	-18 868
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	8 382	-5 165	-18 868				8 382	-5 165	-18 868

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16

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



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

PK-942

2023. 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	237 835		247 012				237 835		247 012
ebből: - normatív támogatás	151 208		176 924				151 208		176 924
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	21 985		27 620				21 985		27 620
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	2 623		3 259				2 623		3 259
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	2 920		768				2 920		768

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.




Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16


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



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

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Kösterület neve: Kösterület 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:

Taraczkyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Az Alapítvány és az általa alapított Budapesti Korai Fejlesztő Központ szolgáltatásai az oktatásügy, az egészségügy, családügy és a szociális ellátás határterületén a komplex diagnosztikai és terápiás munka mellett magukban foglalja a gyermekek közvetlen ellátását célzó gyógypedagógiai korai fejlesztést és gondozást, mozgásterápiákat, pszichológiai tanácsadást és terápiát. Az Intézmény végzi 0-5 éves korú, eltérő fejlődésű, vagy fejlődési zavar szempontjából veszélyeztetett, fogyatékos csecsemők és kisgyermek komplex kivizsgálását, egyénre szabott fejlesztését és rehabilitációs terápiáját.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: egészségügyi tevékenység

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1997. évi CLIV. tv. 35.§

törvény az egészségügyről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: eltérő fejlődésű, fogyatékkal élő csecsemők és gyermek

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 500

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az elért eredményeket a szakmai beszámoló tartalmazza

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



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

PK-942

2023. 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:

Taraczkyné 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. 18. §.

a nemzeti köznevelésről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: fogyatékkal élő kisgyermek és családtagjaik

3.4 Közhasznú tevékenységből résztvevők létszáma: 445

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az eredményeket a szakmai beszámoló tartalmazza



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

PK-942

2023. 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:

Taraczkyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: oktatási tevékenység - gyógypedagógiai óvoda

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CXCV. tv. 20 §

törvény a nemzeti köznevelésről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: sérült óvodás korú gyermekek és családjaik

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 10

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az eredményeket a szakmai beszámoló tartalmazza



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

PK-942

2023. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

1.2 Székhely

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

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület 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:

Taraczkyné Nemescsói Katalin

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: pedagógus továbbképzés

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

a nemzeti köznevelésről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: gyógypedagógusok, kisgyermekkel foglalkozó tanárok

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 303

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az eredményeket a szakmai beszámoló tartalmazza



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

PK-942

2023. 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/Pk6533/1991

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 (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: szociális tevékenység-családsegítés, érdekképvisel

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

fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségéről

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: fogyatékkal élő gyermekek és családjaik

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 25

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Eredményeinket a szakmai beszámoló tartalmazza



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

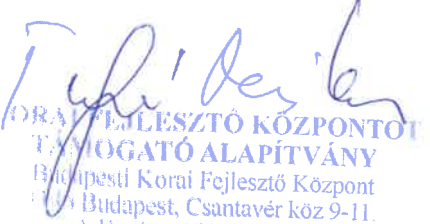
5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Budapesti Korai Fejlesztő EGYMI és Óvoda	253 319	312 500
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	253 319	312 500
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	253 319	312 500

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

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

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16


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



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Korai Fejlesztő Közp. T. Alapítvány

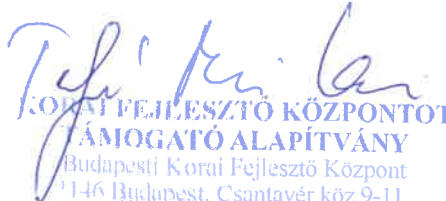
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	364 857	379 208
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	2 623	3 259
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	151 208	176 924
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	211 026	199 025
H. Összes ráfordítás (kiadás)	361 640	398 076
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	20 117	24 991
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	360 307	397 568
K. Adózott eredmény	3 217	-18 868
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	10	4
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.30 09.17.16


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



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

PK-942

2023. 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-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva: <input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik: <input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva: <input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik: <input checked="" type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva: <input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik: <input checked="" type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva: <input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégekaján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik: <input type="checkbox"/>

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

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

BUDAPEST, 2024.05.24.


cégszerű aláírás

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.

A társaság alaptevékenysége: 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 terápiai munka, tanácsadás, egyéni fejlesztés és rehabilitációs terápia működtetésének stabil és folyamatos biztosítása. Az általa fenntartott Budapesti Korai Fejlesztő Központ járóbeteg szakellátást nyújtó egészségügyi szolgáltató, továbbá köznevelési szerződéssel bíró oktatási és szociális feladatokat ellátó civil fenntartású intézmény.

Székhelye: 1146 BUDAPEST, CSANTAVÉR köz 9-11.

Internetes honlapja: www.koraifejleszto.hu

Képviselőre jogosult: Taraczkyné Nemescsói Katalin

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Rekontó Kft, elérhetősége: 1126 Budapest, Kiss János altb. utca 27. A regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Gottgeisl Rita. Regisztrációs száma: 003722.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Miszori Ildikó (1165 Budapest, Mátyás király tér 6. A. épület), nyilvántartási száma 003327. Könyvvizsgáló cég: BPO-Audit Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft (székhely: 1146 Budapest, Zichy Géza utca 5.), nyilvántartási száma 002331. A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.04.30.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, 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 vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódjanak.

Mérlegét a 479/2016 (XII.28) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklete szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011 (XII.30.)

Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készül. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-942 űrlapot használja.

Az Alapítvány beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

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 civil 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.

Értékcsökkenés tervezése:

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.

Teljes egészében pályázati támogatásból beszerzett eszközöknél az értékcsökkenés és a támogatás bevételként elszámolása az üzembe helyezéskor történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó 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.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) 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 forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet az Alapítvány a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Nyilvántartás készül a támogatásokról egyedileg, a könyvelésben elkülönített kimutatás keretében. A támogatási megállapodással egyezően tartjuk nyilván a kapott összegeket. Az előlegként érkezett tételeket az elszámolásig kötelezettségként mutatjuk ki. Amennyiben a támogatási szerződésben foglaltak szerint a kapott összeg nem előleg, akkor a fel nem használt támogatást elhatárolt bevételként mutatjuk az év végén.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrése aktív és passzív időbeli elhatárolás számlán történik.

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.

Az Alapítvány 2022. évi bevételét módosítani kellett, ezért a 2023. évről háromszlopos mérleg készült, amelynél a középső oszlopban rendeztük az bevétel különbözet elszámolását. Az Alapítványnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Az Alapítvány 2023. évi működése veszteséges volt. Ettől függetlenül a működés biztosított, mert az előző időszakokban felhalmozott eredmény biztosítja a veszteség visszapótlását. Az Alapítvány pénzügyi helyzete stabil.

Tájékoztató rész

Az Alapítvány a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az Alapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor

(üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Kötelezettségek

- a szervezetnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.
- a kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.
- mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A tevékenységből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Tevékenységhez igénybe vett szolgáltatás	7.921
Bérelti díjak	1.749
Javítás, karbantartás	6.687
Kommunikációs költségek	1.546
Jogi, számviteli adó, egyéb szolgáltatás	6.395
Különbféle egyéb szolgáltatás	21.567
Összesen	45.865

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Eredményt terhelő adók összesen	240
Cél szerinti juttatások	312.500
Különbféle egyéb ráfordítás	1.972
Összesen	313.008

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Mutatószámok

	2022		2023		2022	2023	index 23/22
likviditás							
forgóeszköz/ rövid lejáratú	147 382	64 415	232 493	199 141	228,80%	116,75%	51,03%
vagyonarányos jövedelem							
adózás előtti eredmény/ saját tőke	3 217	122 102	-18 868	104 429	2,63%	-18,07%	-685,77%
árbevétel arányos jövedelmezőség							
adózás előtti eredmény/ összes bevétel	3 217	364 857	-18 868	379 207	0,88%	-4,98%	-564,31%
eszköz arányos jövedelmezőség							
adózás előtti eredmény/ összes eszköz	3 217	220 258	-18 868	323 082	1,46%	-5,84%	-399,85%
befektetett eszközök aránya							
befektetett eszköz/ összes eszköz	52 738	220 258	56 075	323 082	23,94%	17,36%	72,49%
forgó eszközök aránya							
forgóeszköz+AIE/ összes eszköz	147 382	220 258	232 493	323 082	66,91%	71,96%	107,54%
tőkeerősség							
saját tőke/ mérleg főösszeg	122 102	220 258	104 429	323 082	55,44%	32,32%	58,31%
kötelezettségek aránya							
kötelezettségek/ mérlegfőösszeg	64 415	220 258	199 141	323 082	29,25%	61,64%	210,76%
forgótőke saját tőke aránya							
forgóeszköz/ saját tőke	147 382	122 102	232 493	104 429	120,70%	222,63%	184,45%

A támogatások összegszerű bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza, a felhasználást részletesen a szakmai beszámoló mutatja be.

program elnevezése	támogató neve	támogatási időszak	támogatási összeg	- ebből tárgyévre jutó	tárgyévben folyósított	felhasznált	ebből személyi	dologi	felhalmozási
Működés támogatása	EMMI/Tempus	2022. - 2023	30 000 000	14 062 855	0	14 062 855		14 062 855	
Működés támogatása	KIM/Tempus	2022-2023	15 000 000	14 016 177	0	14 016 177		14 016 177	
Működés támogatása	Miniszterelnökség	2022-2023	17 000 000	14 228 927	0	14 228 927		14 228 927	
Működés-fenntartás támogatás	MVM	2022-2023	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	1 264 712	2 735 288	
Budapest 150	Bp. Főv. Önkorm.	2023	5 960 000	4 500 000	0	4 500 000	782 260	3 717 740	
Működés támogatása	Köztársasági Elnöki	2023	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000		2 000 000	
Működés támogatása	Roszatom	2022-2023	34 971 143	10 871 230	0	10 871 230	1 299 210	3 221 794	6 350 226
Köznevelési intézmény	Magyar Állam	2023	176 923 674	176 923 674	172 316 790	176 923 674	83 413	176 652 261	188 000
Köznevelési	Belügyminisztérium	2023	101 200 000	49 634 336	101 200 000	49 634 336	2 009 592	47 624 744	
Működési	XI. kerületi Önkorm.	2023	23 120 000	23 120 000	23 120 000	23 120 000		23 120 000	
MOL Gyermekgyógyító	MOL	2023	1 169 000	1 169 000	1 169 000	1 169 000	150 000	536 490	482 510
Működési	Miniszterelnökség	2024	65 000 000	0	65 000 000	0			
Szakorvosi bértámogatás	KIM	2023/2024	30 000 000	10 538 575	30 000 000	10 538 575	1 715 000	8 823 575	
Játszóter létesítés	KIM	2023/2024	40 000 000	9 984 000	40 000 000	9 984 000		9 984 000	
összesen			546 343 817	335 048 774	432 805 790	335 048 774	7 304 187	320 723 851	7 020 736