

**Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a
DOTE Gyermekklinikán Alapítvány**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2023.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

1. Az Alapítvány bemutatása.

Az alapítvány adatai

Az alapítvány neve: Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán Alapítvány

Az alapítvány székhelye: Debrecen, Nagyerdei krt. 98., Debreceni Egyetem Klinika Központ Gyermekgyógyászati Klinika

Az alapítvány nyitó vagyona. 20e Ft

Az alapítvány közhasznú, vállalkozási tevékenységet nem végez

Az alapítvány célja.

A DOTE Gyermekklinika Neonatológiai Intenzív Osztályán és Gyermekek Intenzív Osztályán kezelésre szoruló újszülöttek, koraszülöttek és gyermekek gyógyításához, gondozásához szükséges műszerek, eszközök, gyógyszerek, stb. beszerzésével, az osztályok korszerűsítéséhez való hozzájárulás. A kiemelkedően közhasznú Magyar Koraszülött Mentő Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésben meghatározottak szerint folyamatosan, napi 24 órában végzett koraszülött és patológiás újszülöttek és csecsemők mentése, szállítása, szükség esetén a Magyar Koraszülött Mentő Közalapítvánnyal szerződésben álló szomszédos alapítványok részére adott segítségnyújtás

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma

Az Alapítvány a 479/2016 (XII.28.) Kormány rendeletben meghatározott értékek alapján

készített beszámolója:

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a Kormány rendeletben foglaltaknak.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő március 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: kuratórium elnöke, Dr. Nagy Andrea

4. A könyvvizetés módja

Az Alapítvány a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét az Alapítvány elektronikus úton teljesíti az Országos Bírósági Hivatal felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költségek

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása

Az Alapítvány évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értéken történő értékelés

Az Alapítvány nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**1. Információk a kötelezettségekről**

Az Alapítványnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, illetve amely zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

2. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

3. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősülő tételek meghatározása:

Mérlegben: a mérlegfőösszeg 20 %-a

Eredménykimutatásban: az árbevétel 10 %-a

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 220
Bankbetétek	28 293

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	84 000
Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 290
Bérköltség	21 417

V. Tájékoztató adatok

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

Az alapítvány tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott. Az ápolói feladatokat megbízottak megbízási jogviszonyban látták el.

Megbízási díj: 21 417e Ft

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A z Alapítvány ügyvezető szerve a 3 tagú kuratórium

Kuratóriumi tagok:

Dr. Nagy Andrea kuratóriumi elnök

Dr. Bálega Erika

Dr. Pataki István

Az Alapítványnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A bizottság tagjai:

Posta Irén

Varga Sándor Béla

Nagy László

VI. Támogatások bemutatása:

Az Alapítvány 2023. évben 20 661e Ft támogatást, adományt kapott, az adó 1% támogatás 11 963e Ft, melyet eszközök vásárlására fordított, a Magyar Koraszülött és Újszülött Mentő Alapítvány támogatásából lélegeztetőgép került beszerzésre 8.699eFt értékben.

1. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a alapítvány gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet 2023. év	PK-942
--	--	--------

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

09 Debreceni Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégekpu)

Dr. Nagy Andrea

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:	
Koraszülött és Gyerme Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán Alapítvány	
Nyilvántartási szám:	09 — 01 — 0001334
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	



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

PK-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

09 Debreceni Törvényszék

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:

Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 4 0 3 2

Település: Debrecen

Községi neve: Nagyerdei

Községi jellege: körút

Házszám: 98

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 9 - 0 1 - 0 0 0 1 3 3 4

Ügyszám:

0 9 0 0 / P k . 6 1 3 3 4 / 1 9 9 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 5 5 8 5 5 3 - 1 - 0 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Nagy Andrea

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Debrecen

2 0 2 4 - 0 5 - 2 7

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Koraszülött és Gyermeke Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinika Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege				Adatok ezer forintban
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A. Befektetett eszközök	48 939		50 058	
I. Immateriális javak				
II. Tárgyi eszközök	48 939		50 058	
III. Befektetett pénzügyi eszközök				
B. Forgóeszközök	53 012		62 220	
I. Készletek				
II. Követelések	7 000		14 000	
III. Értékpapírok	14 229		19 927	
IV. Pénzeszközök	31 783		28 293	
C. Aktív időbeli elhatárolások	425		484	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	102 376		112 762	
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D. Saját tőke	97 708		98 326	
I. Induló tőke/jegyzett tőke	20		20	
II. Tőkeváltozás/eredmény	85 237		97 688	
III. Lekötött tartalék				
IV. Értékelési tartalék				
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	12 451		618	
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből				
E. Céltartalékok				
F. Kötelezettségek	4 668		6 414	
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 668		6 414	
G. Passzív időbeli elhatárolások			8 022	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	102 376		112 762	

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán 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	91 000		84 000				91 000		84 000
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	19 784		20 661				19 784		20 661
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	13 464		20 661				13 464		20 661
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	110 784		104 661				110 784		104 661
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	110 784		104 661				110 784		104 661
5. Anyagjellegű ráfordítások	66 593		69 588				66 593		69 588
6. Személyi jellegű ráfordítások	21 460		23 978				21 460		23 978
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	9 345		10 446				9 345		10 446
8. Egyéb ráfordítások	935		31				935		31
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	98 333		104 043				98 333		104 043
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	98 333		104 043				98 333		104 043
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	12 451		618				12 451		618
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	12 451		618				12 451		618



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán 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									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
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 CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg	7 959		11 963				7 959		11 963
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.28 12.17.00



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

Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: **4032** Település: **Debrecen**
Községi neve: **Nagyerdei** Községi jellege: **körút**
Házszám: **98** 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:

0900/Pk-61334/1999

1.4 Nyilvántartási szám:

09-01-0001334

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18558553-1-09

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Nagy Andrea

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A DOTE Gyermekklinika Neonatológiai Intenzív Osztályán és Gyermekek Intenzív Osztályán kezelésre szoruló újszülöttek, koraszülöttek és gyermekek gyógyításához, gondozásához szükséges műszerek, eszközök, gyógyszerek, stb. beszerzésével, az osztályok korszerűsítéséhez való hozzájárulás. A kiemelkedően közhasznú Magyar Koraszülött Mentő Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésben meghatározottak szerint folyamatosan, napi 24 órában végzett koraszülött és patológiás újszülöttek és csecsemők mentése, szállítása, szükség esetén a Magyar Koraszülött Mentő Közalapítvánnyal szerződésben álló szomszédos alapítványok részére adott segítségnyújtás

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **Egészségügyi tevékenység**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

1997. évi CLIV. tv. 141. §. (2)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **koraszülöttek, újszülöttek**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

545

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Az alapítvány fő tevékenysége ez évben is a Koraszülött mentés és szállítás volt, 2023-ben 545 esemény történt. Emellett támogatásból lélegeztetőgépet került beszerzésre.



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Koraszülött és Gyermekek Intenzív Ellátásért a DOTE Gyermekklinikán Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	110 784	104 661
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	7 959	11 963
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	102 825	92 698
H. Összes ráfordítás (kiadás)	98 333	104 043
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	21 460	23 978
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	98 333	104 043
K. Adózott eredmény	12 451	618
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	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☐	☒
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒