

Adószám: 11673260-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-283975

Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

1134 Budapest, Tüzér utca 33-35

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. március 31.

P.h.

Lebovits Gábor
ügyvezető

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó alapadatai, bemutatása

cégnév: Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
rövidített név: Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft.
székhely: 1134 Budapest, Tüzér u. 33-35.
honlap: www.csbo.hu,
cégjegyzékszám: 01-09-283975,
adószám: 11673260-2-41,
statisztikai szám: 11673260-9499-572-01,
ügyvezető: Lebovits Gábor, lebovits.gabor@csbo.hu,
Felügyelő Bizottság elnöke: Kerényi Csaba,
bejegyzés időpontja: 1998. június 23.
tulajdonos neve: Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Kft.
részesedésük mértéke: 100 %,
a beszámoló készítője: Tóth László +36 70 396 2834, toth.laszlo@csbo.hu

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: Társaság) a beszámolási időszakban, 2016. május 17-én lett közhasznú, s korábbi feladatai jelentősen bővültek.

A Társaság fő tevékenységi köre:
9499 08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A Társaság a beszámolási időszak végén székhelyén kívül nem folytatott tevékenységet, telephelye illetőleg fióktelepe nem volt.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásban

A Társaság a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságban rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással: NAVIS Port Uni Kft. „v.a.”.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Tóth László (regisztrációs szám: 135710).

A Társaság a legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:
REGIA AUDIT Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-8000 Székesfehérvár, Béla utca 56. Cégjegyzékszám: 07-09-016508

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Dudás Csaba (an.: Kolcsosvszky Éva) (kamarai regisztrációs száma: 006112)
8000 Székesfehérvár, Béla út 56.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Gazdasági Igazgatóság feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok - eltérő jelölés hiányában - ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Társaság üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: március 31.

2.8. 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 Mft, 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.

2.9. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik. 2016-ban a tárgyi eszközök teljes körűen leltározásra kerültek. Társaság készletekkel nem rendelkezett a fordulónapon.

2.10. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.11. A Társaság tevékenységéről további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- családpolitikai feladatok,
- a gyermek- és ifjúsáspolitikával összefüggő feladatok,
- közreműködői szolgáltatások nyújtása,
- közreműködés az emberkereskedelem áldozatainak azonosításában (Társaságunk szervezetrendszerén belül működik az Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat),
- közreműködés a koragyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztés keretében történő rendszerszintű fejlesztésével kapcsolatos feladatok koordinálásában.
- hatásvizsgálatok, adatgyűjtés, tényfeltáró, elemző, stratégiai és döntés-előkészítő tanulmányok készítése családpolitikai, ifjúsáspolitikai stratégiai döntések megalapozására;
- a kapcsolati erőszak elleni hatékony fellépést elősegítő nemzeti stratégiai célok meghatározásáról szóló 30/2015. (VII.7.) OGY határozatban foglaltak megvalósítása érdekében a kapcsolati erőszak áldozatai számára az esetleges krízishelyzetben való, lehetőség szerinti azonnali és éjjel-nappal elérhető segítségnyújtási lehetőségek biztosításában való közreműködés a korszerű távközlési és informatikai eszközök felhasználásával,
- szakmai továbbképzések és műhelyek szervezése, szakmai információs fórumként honlap működtetése, folyóiratok és időszakos kiadványok kiadása; szervezetfejlesztés;
- kiemelt projektek tervezése és programok megvalósítása.

A fentiekon túlmenően Társaságunk az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1037/2016 (II.9.) Korm. határozat alapján az alábbi kiemelt projektek megvalósításában vesz részt:

- EFOP-1.2.4-16 Kríziskezelő szolgálatok fejlesztése,
- EFOP-1.9.5-16 A koragyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése,
- EFOP-3.1.1-14 Kisgyermekkori nevelés támogatása,
- EFOP-1.2.6-17 Családbarát ország.

Támogatások főbb adatai:

Támogatási program elnevezése	Támogató megnevezése	támogatási összeg (Ft)
Támogatás komplex családpolitikai, nőpolitikai, idősügyi és gyermekjóléti feladatok tervezéséhez és végrehajtásához, megvalósításához	Emberi Erőforrások Minisztériuma	224 999 971
Az Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat Működtetése	Emberi Erőforrások Minisztériuma	38 547 950
PR Feladatok ellátása, témagenerálás, részvétel sajtóesemények szervezésében és lebonyolításában, médiafelület vásárlása, kampányokhoz kapcsolódó feladatok ellátása.	Emberi Erőforrások Minisztériuma	290 000 000
Kisgyermekkorai nevelés támogatása (EFOP-3.1.1-14-2015-00001)	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	320 096 918
Kríziskezelő szolgálatok fejlesztése (EFOP-1.2.4-VEKOP-16)	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	1 160 000 000
A koragyermekkorai intervenció ágazatközi fejlesztése (EFOP-1.9.5-VEKOP-16)	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	4 000 755 490
Családbarát Ország (EFOP-1.2.6)	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	6 170 000 000

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

MÉRLEG adatok változása

	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	-	12 177	12 177
A.I.	Immateriális javak	-	97	97
A.II.	Tárgyi eszközök	-	6 080	6 080
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	6 000	6 000
B.	Forgóeszközök	6 696	4 412 569	4 405 873
B.I.	Készletek	-	-	-
B.II.	Követelések	595	1 676	1 081
B.III.	Értékpapírok	-	-	-
B.IV.	Pénzeszközök	6 101	4 410 893	4 404 792
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 618	241 546	237 928
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	10 314	4 666 292	4 655 978

D.	Saját tőke	- 17 372	3 977	21 349
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000	-
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
D.III.	Tőketartalék	-	-	-
D.IV.	Eredménytartalék	3 577	- 23 372	- 26 949
D.V.	Lekötött tartalék	-	-	-
D.VI.	Értékelési tartalék	-	-	-
D.VII.	Adózott eredmény	- 26 949	21 349	48 298
E.	Céltartalékok	-	-	-
F.	Kötelezettségek	25 410	4 638 291	4 612 881
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	25 410	4 638 291	4 612 881
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 276	24 024	21 748
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	10 314	4 666 292	4 655 978

EREDMÉNY-KIMUTATÁS adatok változása

	1000HUF	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20 351	525	- 19 826
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
III.	Egyéb bevételek	14	276 912	276 898
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 802	95 984	92 182
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 284	151 673	147 389
VI.	Értécsökkenési leírás	0	2 829	2 829
VII.	Egyéb ráfordítások	3 360	3 627	267
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	8 919	23 324	14 405
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8	6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 829	0	- 35 829
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-35 827	8	35 835
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-26 908	23 332	50 240
X.	Adófizetési kötelezettség	41	1 983	1 942
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-26 949	21 349	48 298

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0,00%	0,26%
Immateriális javak	0,00%	0,00%
Tárgyi eszközök	0,00%	0,13%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,13%
Forgóeszközök	64,92%	94,56%
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	5,77%	0,04%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	59,15%	94,53%
Aktív időbeli elhatárolások	35,08%	5,18%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00%	100,00%

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 48,9 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 21.349 E Ft értékkel növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Társaság a saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 0,1 % volt.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 116.628,9 %-át tették ki.

A Társaság kötelezettségei az előző évhez képest 4.612.881 E Ft értékkel, 18.253,8 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 4.404.792 E Ft értékkel, 72.297,9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,26, a tárgyévben 0,95 volt.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 64,9 %, a tárgyévben 94,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,26, a tárgyévben 0,95 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 95,1 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 20.367 E Ft, a tárgyévben 277.445 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 257.078 E Ft értékkel, 1.362,2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 20.351 E Ft, a tárgyévben 525 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 19.826 E Ft értékkel, 97,4 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 355,8 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 536,8 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -1.324 Ft, a tárgyévben 40.665 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 77 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 1.753 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 141 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 56 EFt, a tárgyévben 1 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -26.949 EFt, a tárgyévben 21.349 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 48.298 EFt értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

Mérlegen kívüli tételek további sajátosságai

NAVIS Uni Port Kft. „v.a.”-val 4.000 EFt összegben kölcsönszerződést kötött a Társaság, melyből lehívás nem történt a mérlegkészítésig.

4.4. Befektetett eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A befektetett pénzügyi eszközök között szereplő NAVIS Uni Port Kft. „v.a.” esetében 2015. év végén 100 % értékvesztés került elszámolásra, tekintettel arra, hogy vagyoni helyzet teljesen bizonytalanná vált. A végelszámolás során, illetve az azóta eltelt események ismeretében megállapítható volt, hogy a végelszámolás 2017. május végén várhatóan befejeződik, a tulajdonos részére visszaadásra kerülő vagyon meghaladja a 6.000 EFt-ot, ezért a könyvekben visszairás vált szükségessé és indokolttá.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	20 351	99.9	525	0.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	14	0.1	276 912	99.8
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0.0	8	0.0
Bevételek összesen	20 367	100.0	277 445	100.0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredmény-kimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 802	8.0	95 984	37.8
Személyi jellegű ráfordítások	4 284	9.1	151 673	59.7
Értécsökkenési leírás	0	0.0	2 829	1.1
Egyéb ráfordítások	3 360	7.1	3 627	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 829	75.8	0	0.0
Ráfordítások összesen	47 275	100.0	254 113	100.0

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költség nemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 802	47.0	95 984	38.3
Személyi jellegű ráfordítások	4 284	53.0	151 673	60.6
Értécsökkenési leírás	0	0.0	2 829	1.1
Költségnemek összesen	8 086	100.0	250 486	100.0

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredmény-kimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.4. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően került sor. A fizetendő társasági adó mértéke 1.983 Eft.