

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**

**2020.**

Fordulónap: 2020. december 31.  
Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2021. március 25.



P.h.

  
Dr. Szuromi-Kovács  
Ágnes



## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A beszámolási időszakban 2020. augusztus 1-jén ügyvezető váltás történt. Új Szervezeti Működési Szabályzat lépett hatályba 2020. november 2-án, ennek következtében átalakult a Társaság szervezeti felépítése, de ennek nincs kihatása a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép bemutatására.

A Társaság fő tevékenységi köre:

9499 08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Cégnév: Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített név: Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 1134 Budapest, Tüzér u. 33-35.

Telephely: 1116 Budapest, Építész utca 8.

1024 Budapest, Széll Kálmán tér 9.

1137 Budapest, Szent István körút 18. 3. emelet 4.

Fióktelep: 7621 Pécs, Finn utca 1/1.

Honlap: [www.csbo.hu](http://www.csbo.hu)

Céggjegyzékszám: 01-09-283975

Adószám: 11673260-2-41

Statisztikai szám: 11673260-9499-572-01

A Társaság tőzrstkéje: 6 000 000 Ft

Ügyvezető: Dr. Szuromi-Kovács Ágnes

A Társaság Felügyelő Bizottsága 3 tagból áll, 1 fő elnök, 2 fő tag.

Bejegyzés időpontja: 1998. június 23.

Tulajdonos neve: Nemzeti Tehetség Központ Nonprofit Kft.

Részesedésük mértéke: 100 %,

**Pénzforgalmi jelzőszámok:**

OTP Bank Nyrt.	11712073-20001553-00000000
Magyar Államkincstár	10032000-00336066-00000017
Magyar Államkincstár	10032000-00336066-00000024
Magyar Államkincstár	10032000-00336066-00000031
Magyar Államkincstár	10032000-00336066-00000048
Magyar Államkincstár	10032000-00336066-00000055

**1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

**1.3. 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: Kovácsné Zelenai Ildikó (regisztrációs száma: 169426).

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Dr. Szuromi-Kovács Ágnes ügyvezető. Lakcíme: 1131 Budapest, Sógor utca 21.

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. 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:

Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft.

Kiegészítő melléklet



Dudás Csaba (an.: Kolcsovszky Éva) (kamarai regisztrációs száma: 006112)

8000 Székesfehérvár, Béla út 56.

#### **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1134 Budapest, Tüzér utca 33-35. A beszámolót tartalmazó honlap: [www.csbo.hu](http://www.csbo.hu)

### **2. A számviteli politika alkalmazása**

#### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. 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 könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

#### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

#### **2.4. A számviteli politika tárgyevi változása**

A tárgyévben a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. 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 Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. 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 Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2021. március 25.

## 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, illetve ha mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot - vagy ennek megfelelő devizaösszeget - akkor az 1 millió Ft. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek a számviteli politikában rögzített módon a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

## 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés leírás elszámolása időarányosan (többségében lineáris leírási módszerrel, kivéve a immateriális javak/szellemi termékénél, ahol van olyan eszköz, melynél a progresszív leírási módszert alkalmazzuk.) történik.

A tárgyi eszközök hasznos élettartamának meghatározása egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. Az egyes tételek hasznos élettartama általában:

Tétel megnevezése	Élettartam (év)
Ingtatlanok és vagyoni értékű jogok	20
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7

A tárgyi eszközök leírási kulcsának meghatározása egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik. Az egyes tételek leírási kulcsa általában:

Tétel megnevezése	Kulcs (%)
Ingtatlanok és vagyoni értékű jogok	5
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33,3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,5

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 e Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést a 2020. évben a Társaság nem számolt el.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

#### **2.11. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztést a 2020. évben a Társaság nem számolt el.

#### **2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. az értékhelyesbítés lehetőségét nem alkalmazta, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

#### **2.13. Valós értéken történő értékelés**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazta, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós



értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

#### **2.14. Alapítás-átszervezés költségei**

Alapítás-átszervezés költségei nem merültek fel Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft-nél.

#### **2.15. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg.

#### **2.16. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása az önköltség-számítási szabályzat szerint történik utókalkulációval.

#### **2.17. Céltartalék-képzés szabályai**

A Társaság 2020. évben a várható költségekre céltartalékot képzett. A céltartalék összege a folyamatban lévő 2 peres ügy fedezetére került képzésre.

#### **2.18. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történt.

#### **2.19. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

#### **2.20. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére kötelezett; a 2020. üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- családpolitikai feladatok,
- a gyermek- és ifjúságpolitikával összefüggő feladatok,
- közreműködői szolgáltatások nyújtása,
- közreműködés az emberkereskedelem áldozatainak azonosításában (Társaságunk szervezetrendszerén belül működik az Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat).

- közreműködés a koragyermekkorai 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,
- vállalkozások munkaerőpiaci alkalmazkodóképességének fejlesztése, társadalmi felelősségvállalás erősítése és szolgáltató szerepének növelése, illetve a szociális partnerek társadalmi és munkaerőpiaci szerepvállalásának erősítése, képviselői erejének növelése, kapacitásainak fejlesztése,
- kiemelt projektek tervezése és programok megvalósítása,
- EMMIKE munkahelyi bölcsőde kialakítása, fenntartása.

A fentiekén 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 koragyermekkorai intervenció ágazatközi fejlesztése,
- EFOP-1.2.6-17 Családbarát ország.

A Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1006/2016. (I.18.) Korm. határozat alapján meghirdetett, standard kiválasztási eljárásrendű konstrukció keretében:

- a GINOP-5.3.5-18-2019-00149 azonosító számú programot 2020. tavaszától kezdődően valósítja meg konzorciumi tagként (konzorcium vezetője: Építő-, Fa- és Építőanyagipari Dolgozók Szakszervezeteinek Szövetsége).

A Társaság a közhasznú nonprofit tevékenysége mellett a 2020. évben vállalkozási tevékenységét folytatta, varrodai és nyomdai tevékenység keretében.



2020-ban az Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásával kialakításra került a Társaság székhelyén egy munkahelyi bölcsőde. A Társaság a bölcsőde működtetése mellett, ellátási díj megfizetésével gyermekfelügyeletet és étkeztetést biztosít.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

		Előző időszak e Ft	Tárgyi időszak e Ft	Változás értékben
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	127 655	234 443	106 788
A.I.	Immateriális javak	58 752	66 174	7 422
A.II.	Tárgyi eszközök	68 903	168 269	99 366
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	3 752 362	2 161 186	-1 591 176
B.I.	Készletek	33 687	248 644	214 957
B.II.	Követelések	243 015	168 424	-74 591
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 475 660	1 744 118	-1 731 542
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 378 631	4 167 085	-211 546
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>8 258 648</b>	<b>6 562 715</b>	<b>-1 695 933</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	-4 897	7 099	11 996
D.I.	Jegyzett tőke	6 000	6 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-4 015	-10 897	-6 882
D.V.	Lekötött tartalék	0	2015	2 015
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-6 882	9 981	16 863
E.	Céltartalékok	0	3000	3 000
F.	Kötelezettségek	8 039 366	5 821 045	-2 218 321
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	320 165	0	-320 165
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 719 201	5 821 045	-1 898 156
G.	Passzív időbeli elhatárolások	224 179	731 571	507 392
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>8 258 648</b>	<b>6 562 715</b>	<b>-1 695 933</b>

## Eredményadatok

		Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Változás értékben
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 519	61 360	48 841
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	41 910	198 209	156 299
III.	Egyéb bevételek	2 957 411	3 143 307	185 896
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	664 484	913 764	249 280
V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 252 672	2 389 608	136 936
VI.	Értékcsökkenési leírás	81 344	75 361	-5 983
VII.	Egyéb ráfordítások	20 162	12 772	-7 390
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 822	11 371	18 193
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	60	311	251
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-60	-310	-250
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 882	11 061	17 943
X.	Adófizetési kötelezettség	0	1 080	1 080
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-6 882	9 981	16 863

### 3.2. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 11 996 e Ft-al növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott. A lekötött tartalék 2 015 e Ft, a tulajdonos általi pótbefizetést tartalmazza, mely a kötelezően előírt jegyzett tőke minimumának elérése érdekében történt.

A kötelezettségek az előző évhez képest 2 218 321 e Ft csökkentek, a változás 28 %. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek 1 898 156 e Ft-al csökkentek, a változás 25%.

### 3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1 731 542 e Ft értékkel, közel a felére csökkent, ennek oka az uniós projektek 2021. évi zárása. A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 48 %, a tárgyévben 32 % volt.

A rövid távú likviditást (a forgóeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 45 %, a tárgyévben 36 % volt.

A likviditási mutató (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 47 %, a tárgyévben 36 % volt.

### 3.4. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 969 930 e Ft, a tárgyévben 3 204 667 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 234 737 e Ft összeggel növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben - 6882 e Ft, a tárgyévben 9 981 e Ft volt, mely az előző évhez képest 16 863 e Ft értékkel növekedett.

### 3.5. Cash flow-kimutatás

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
I.	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-172 257</b>	<b>-1 231 243</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	-6 882	11 061
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-6 882	11 061
2.	Elszámolt amortizáció +	81 344	75 361
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	3 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	25 566	-16 325
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	2 392 330	-1 914 481
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	79 202	507 392
9.	Vevőkövetelés változása +	14 575	417
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-254 644	-140 784
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-2 503 748	211 546
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-1 080
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-126 311</b>	<b>-182 149</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	126 311	182 149
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-2 593 265</b>	<b>-318 150</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	2 593 265	320 165
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-2 015
IV.	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-2 891 833</b>	<b>-1 731 542</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-2 891 833</b>	<b>-1 731 542</b>

#### **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 a korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaz.

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

###### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

###### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

##### **4.4. A mérleg tagolása**

###### **Új tételek a mérlegben**

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

###### **Tételek tovább tagolása a mérlegben**

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

###### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

#### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

##### **Pénzügyi instrumentumok**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

##### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

#### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nyitott származékos ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

##### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő, mérlegben nem szereplő tételei és megállapodásai nincsenek.

#### **4.7. Befektetett eszközök**

##### **Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:



## Bruttó érték alakulása

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	81 727	20 455	0	0	0	102 182
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	81 727	20 455	0	0	0	102 182
6. Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	212 962	159 386	0	0	0	372 348
1. Ingatlanok és kapcsolódó vag.	0	61 862	0	0	0	61 862
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	212 962	97 524	0	0	0	310 485
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	2 308	0	0	0	2 308
6. Tárgyi eszközök érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>294 689</b>	<b>182 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>476 838</b>

## Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

## Halmozott értékcsökkenés alakulása

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	22 975	13 034	0	0	0	36 009
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	22 975	13 034	0	0	0	36 009
6. Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	144 059	62 327	0	0	0	206 385
1. Ingatlanok és kapcsolódó vag.	0	2 030	0	0	0	2 030
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	144 059	60 297	0	0	0	204 356
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>167 034</b>	<b>75 361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 395</b>

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Befektetett eszköz megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés visszairása	
	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.
I. Immateriális javak	11 571	13 034	0	0	11 571	13 034	0	0
1. Alapítás-átszervezési aktívák értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	11 571	13 034	0	0	11 571	13 034	0	0
II. Tárgyi eszközök	69 773	22 328	0	0	69 773	62 327	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	2 030	0	0	0	2 030	0	0
2. Gépjárművek, berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 773	20 298	0	0	69 773	60 297	0	0
4. Tényiszállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beutazások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>81 344</b>	<b>35 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 344</b>	<b>75 361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

#### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

#### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

#### 4.8. Forgóeszközök

##### Készletek értékvesztései

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Készletek tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

#### Készletek tételei

Készletek tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Anyagok	25 165	66 148
Félkésztermékek	0	16 170
Késztermékek	0	166 326
Áruk	8 522	0
<b>Összesen</b>	<b>33 687</b>	<b>248 644</b>

A készletek jelentős növekedését a családbarát csomagok kész-, félkész és befejezetlen termékei, a nyomdai kiadványok és ezek alapanyagai, valamint az adomány alapanyagok teszik ki.

### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Követelések értékelése

Jogcím	Eredeti	Tárgyidőszaki	Könyvszerinti
	érték e Ft	elszámolt értékvesztés	érték e Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20	0	20
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0
Egyéb követelések	168 404	0	168 404
<b>Követelések összesen</b>	<b>168 424</b>	<b>0</b>	<b>168 424</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Kapcsolt vállalkozás a Nemzeti Tehetség Központ Nonprofit Kft. A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.



## Követelések jelentős tételei

### Egyéb követelések

Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	200	0
Előlegek	227 844	154 819
Kaució	7 786	7 786
Kifizetőhelyi feladatok miatti követelések	3 608	4 338
Társasági adó túlfizetés	39	0
Egyéb követelések	0	4
NAV ÁFA túlfizetés	3 101	0
Szállítói túlfizetés	0	1 457
<b>Összesen</b>	<b>242 578</b>	<b>168 404</b>

Az előlegek összege a Családbarát csomag megvalósításához beszerzett alapanyag és lázmérő előlegét 117 985 e Ft értékben, a képzésekhez kapcsolódó szállásra és étkezésre 1 355 e Ft, a varroda és nyomda karbantartási szerződés előlege 13 068 e Ft, pilot képzés tananyag és tematika kidolgozásához kapcsolódó dokumentáció 4 876 e Ft, az ADOS és ADI-R diagnosztikai eszközök használatára felkészítő képzés 3 420 e Ft, varroda bérleti díj 12 700 e Ft, egyéb nem jelentős bérleti díj 1 415 e Ft értékben tartalmazza.

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Az elhatárolások tartalmazzák a támogatási szerződésekkel kapcsolatos elszámolásokat és a költségek, ráfordítások következő időszakot érintő részét.

A mérleg valóság és összemérés elvének érvényesítésének érdekében élünk a számviteli törvény 33. §. (7) bekezdésben biztosított lehetőséggel a Társaságnál futó valamennyi támogatás típus esetében.

A támogatási szerződésekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolásokat tételesen az 1. számú melléklet tartalmazza.

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Hazai támogatások bevételeinek elhatárolásai	847 136	745 256
EU támogatások bevételeinek elhatárolásai	3 391 643	3 355 597
<b>Összesen</b>	<b>4 238 779</b>	<b>4 100 853</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

#### Elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Bérelti díj	139 641	65 980
Biztosítási díjak	80	209
Postai díjak	0	21
Support	55	0
Domain megújítás	35	0
egyéb költségek	96	23
<b>Összesen</b>	<b>139 852</b>	<b>66 233</b>

A bérelti díj a varroda és a nyomda 2021. évi vonatkozó összegeit tartalmazza, a biztosítási díjak a gépjárművek következő évi biztosítási költségei.

### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

### 4.10. Saját tőke

#### Saját tőke elemeinek változása

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetését, a tulajdonosi pótbefizetést és a tárgyévi adózott eredményt tartalmazza.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

### Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Jegyzett tőke	6 000	6 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	-4 015	-10 897
Lekötött tartalék	0	2 015
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-6 882	9 981
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>-4 897</b>	<b>7 099</b>

#### 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 a lekötött tartalék 2 015 e Ft összegben a tulajdonosi pótbefizetést tartalmazza.

#### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

#### Tőkemegfelelés

Az előző évi saját tőke összege -4 897 e Ft volt, a saját tőke pótlására az Alapítói Okirat 6.3 pontja szerint a tulajdonos 2020. január 3-án 2 015 e Ft pótbefizetést eszközölt, amely a 2018-as üzleti év adatainak figyelembevételével történt, valamint 2021. 01. 12-én 5 885 e Ft újabb pótbefizetés történt annak érdekében, hogy a Társaság megfeleljen törvényi előírásoknak.

A 2020. év eredményét az alábbi tételek alkotják:

- A nonprofit tevékenység eredménye 0 Ft.
- A vállalkozási tevékenység és egyéb bevételek eredménye 9 974 e Ft.
- Bölcsődei tevékenység (gondozási díj) eredménye 7 e Ft.

#### 4.11. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

#### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

#### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

#### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A támogatási előlegeket részletesen az 1. számú melléklet tartalmazza.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Szállítói kötelezettségek	78 418	94 743
Vevőktől kapott előlegek	15 012	0
Ajánlati biztosíték	11 802	11 802
NAV adó- és járulékkötelezettségek	84 704	75 343
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	123 114	102 171
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	1 410
Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek	7 406 151	5 535 576
<b>Összesen</b>	<b>7 719 201</b>	<b>5 821 045</b>



#### 4.12. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

###### Elhatárolt bevételek tételei

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Adomány bevétel	8 067	11 152
Fellelt készlet	0	1254
Biztosítások	0	209
Posta költség	0	21
Támogatási összeg elhatárolása	0	135 886
Egyéb bevétel elhatárolások	0	2 330
<b>Összesen:</b>	<b>8 067</b>	<b>150 872</b>

Elhatárolt bevételként az adományként kapott varrodai és nyomdai alapanyag készleten lévő értékét tartjuk nyilván, valamint a fellelt készletek és egyéb bevételek elhatárolt összegeit tartalmazza.

##### Elhatárolt költségek, ráfordítások

###### Elhatárolt költségek, ráfordítások tételei

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Könyvvizsgálói díj 2020. üzleti évre	1080	1080
Könyvvizsgálói díj projekt érdekében IV. név	337	697
Bankköltség	2	2
Jelzőrendszeri képzések	3395	
Google kampány	0	73
<b>Összesen:</b>	<b>4 814</b>	<b>1 852</b>

##### Halasztott bevételek

###### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Halasztott bevételek	211 298	578 847
<b>Összesen:</b>	<b>211 298</b>	<b>578 847</b>

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek összegei a támogatási szerződések keretében beszerzett tárgyi eszközök időarányos értékcsökkenését tartalmazza, valamint az uniós projektek elszámolásainak elfogadott flat rate összegeit.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

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

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

#### **Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### **5.4. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	12 519	0%	61 360	2%
Aktivált saját teljesítményérték	41 910	1%	198 209	6%
Egyéb bevételek	2 957 411	98%	3 143 307	92%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	1	0%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>3 011 840</b>	<b>100%</b>	<b>3 402 877</b>	<b>100%</b>

### Árbevétel tevékenységenként

#### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel	
	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Varrodai tevékenység	0	53 190
Nyomdai tevékenység	12 519	2 338
Saját előállítású szoftver	0	5 000
Gondozási díj	0	7
Egyéb közvetített szolgáltatások árbevétele	0	825
<b>Összesen:</b>	<b>12 519</b>	<b>61 360</b>

Az értékesítés nettó árbevétele a Társaság varrodai és nyomdai vállalkozási tevékenységéből, gondozási díjból származik.

#### Export árbevétel bemutatása

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

#### Exporttámogatás felhasználása

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

#### Visszatérítendő kapott támogatások

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	182 496
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	41 910	15 713
<b>Összesen</b>	<b>41 910</b>	<b>198 209</b>

Az aktivált saját termelésű készletek változás során a nyomdában és varrodában készített késztermékek, félkész-, befejezetlen termékekhez kapcsolódó önköltségek és a készletek állománycsökkenés egyenlege látható.

Az aktivált saját teljesítményértékben az uniós projekt keretében készített web oldal, valamint saját fejlesztésű szoftver szerepel:

- család.hu
- ÖMR (önkéntes menedzsment rendszer)
- Gyermekek spot kisfilm

### 5.5. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	664 484	22%	913 764	27%
Személyi jellegű ráfordítások	2 252 672	75%	2 389 508	70%
Értékcsökkenési leírás	81 344	3%	75 361	2%
Egyéb ráfordítások	20 162	1%	12 772	0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	60	0%	111	0%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>3 018 722</b>	<b>100%</b>	<b>3 391 816</b>	<b>100%</b>

#### Anyagjellegű ráfordítások tételei

Az anyagjellegű ráfordítások soron a vásárolt anyagokat, igénybe vett – vásárolt – szolgáltatásokat, az egyéb szolgáltatásokat és az eladott közvetített szolgáltatások értékét mutatjuk ki.



### Anyagjellegű ráfordítások tételei

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Anyagköltség	82 472	100 649
Igénybe vett szolgáltatások értéke	568 040	800 943
Egyéb szolgáltatások értéke	13 473	11 347
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	499	825
<b>Összesen</b>	<b>664 484</b>	<b>913 764</b>

A 2020. évben a Társaság anyagjellegű ráfordításai 249 280 e Ft növekedését a Családbarát ország projekt keretében megvalósult kutatási, médiaügynökségi, rendezvényszervezési szolgáltatások igénybe vétele okozta.

### Személyi jellegű ráfordítások tételei

A személyi jellegű ráfordítások között tartjuk nyilván a munkavállalókhöz kapcsolódó költségeket mutatjuk ki.

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Béreköltség	1 789 562	1 940 116
Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 441	145 799
Bérfelrakások	338 669	303 693
<b>Összesen</b>	<b>2 252 672</b>	<b>2 389 608</b>

A Személyi jellegű ráfordítások nem változtak jelentős mértékben az előző évhez képest.

### Költségek költségnemenként

### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	664 484	22%	913 764	27%
Személyi jellegű ráfordítások	2 252 672	75%	2 389 608	71%
Értékcsökkenési leírás	81 344	3%	75 361	2%
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>2 998 500</b>	<b>100%</b>	<b>3 378 733</b>	<b>100%</b>

A költségnemek változása nem jelentős az előző évhez képest.

### Igénybe vett szolgáltatások tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Szállítási költség	60	0
Bérelti díj	240 361	491 841
Javítás, karbantartás költségei	236	1 124
Telefon, internet költség	14 087	16 023
Postaköltség	4 103	9 953
Jogi, közjegyzői díjak	360	5 573
Tanácsadói díjak	19 997	13 583
Könyvvizsgálói díjak	8 555	7 108
Belső ellenőrzés	0	635
Szakértői díjak	810	10 003
Belföldi-, külföldi kiküldetési költségek	12 169	17 392
Szállásdíj	837	14 585
Parkolási díj	243	349
Autópályadíj	320	344
Projektszervezés, rendezvényszervezések díjai	44 788	87 806
Képzési, oktatási szolgáltatások díjai	159 074	99 151
Hirdetés, reklám díjak	43 587	5 713
Számítástechnikai, ügyviteli szolgáltatások díjai	1 577	7 933
Közüzemi díjak	240	281
Oktatás, továbbképzés díjai	261	188
Egyéb szolgáltatások díjai	16 375	11 358
<b>Összesen</b>	<b>568 040</b>	<b>800 943</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Egyéb ráfordítás tételei

Az egyéb ráfordításokban jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

#### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Egyéb ráfordítások	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Projektek keretében térít és nélküli átadás	11 474	8 519
Központi költségvetéssel elszámolt adók	0	755
Helyi önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	0	261
Támogatások visszafizetési kötelezettsége	7 634	0
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	0	3 000
Egyéb ráfordítások nem jelentős tételei	1 054	237
<b>Összesen</b>	<b>20 162</b>	<b>12 772</b>

Az egyéb ráfordítások tételei a projektek keretében, a hátrányos helyzetű kistérségekben kiosztott kelengyecsomagok értékét, a képzések során a résztvevőknek kiosztott képzési

anyagok, kiadványok, szóróanyagok átadását, a gépjárművek adóit és a céltartalék képzett összegét tartalmazza.

#### **Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei**

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

#### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

### **5.6. Adófizetési kötelezettség**

#### **Társasági adó megállapítása**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

#### **Adóalap módosító tételek**

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

#### **Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

Módosító tétel	Összeg e Ft
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivételéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Sztv. szerinti értékcsökkenése)	75 364
<b>Összesen:</b>	<b>75 364</b>

#### **Adózás előtti eredményt növelő tételek**

Módosító tétel	Összeg e Ft
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivételéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Sztv. szerinti értékcsökkenése)	75 364
Céltartalék képzés	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>78 364</b>

#### **Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra**

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

## Adófizetési kötelezettség változása

A Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege e Ft
Ügyvezetés	18 523
Felügyelő Bizottsági tagok	3 768
<b>Összesen:</b>	<b>22 291</b>

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A 2020. évi könyvvizsgálati díj 2 040 e Ft + ÁFA. A 2020. 06. - 2020. 12. havi könyvelési díj összege 1 190 e Ft + ÁFA.

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport	Átlagos létszám fő
Szelelmi	339
Fizikai	36
<b>Összesen:</b>	<b>375</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport	Bérköltség e Ft
Szellemi foglalkozásúak	1 928 998
Fizikai foglalkozásúak	11 118
<b>Összesen:</b>	<b>1 940 116</b>

## Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

### Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím	Kifizetések e Ft
Betegszabadságra jutó kereset	10 612
Táppénz 1/3	2 232
Kulturális eseményre szóló bérlet, belépőjegy	7 500
Belföldi napidíj	50
SZÉP kártya juttatás	93 725
Munkabajárás költségtérítés	4 512
Üzleti reprezentáció	5 883
Céget terhelő SZJA	15 275
Üzleti ajándék	96
Üzemorvosi és egyéb egészségügyi ellátás	5 914
<b>Összesen:</b>	<b>145 799</b>

## Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

### Bérráulékok jogcímenként

Bérráulék	Összeg e Ft
Szociális hozzájárulási adó	278 422
Rehabilitációs hozzájárulás	15 866
Egyszerűsített közteherelési hozzájárulás	6 267
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	3 138
<b>Összesen</b>	<b>303 693</b>

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Családbarát Ország Nonprofit Közhasznú Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

### 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

### 6.5. Kiegészítések

A szakmai tevékenységek, események és rendezvények előkészítési és lebonyolítási ütemezését kiemelten befolyásolta a SARS-CoV-2 vírus okozta járványhelyzet. A járvány miatt a 2020. üzleti évről a 2021. üzleti évre húzódnak át a rendezvényszervezési feladatok (elmaradt rendezvények és tréningek megtartása). A 2020-as évben komoly kihívást jelentett a tevékenységek online térre történő átteljesítésének előkészítése. Ennek érdekében az alábbi intézkedéseket tettük:

- Lefejlesztett képzéseink e-learning és/vagy blended képzéssé történő átalakítása.
- Fejlesztés alatt álló képzési anyagainak online változatának elkészítése.
- Képzésekhez kapcsolódó engedélyeztetési folyamatok indítása a módosítások függvényében.
- Workshopok online formájú megvalósításra történő átállás.
- A különböző tevékenységek online és offline elérhetőségének egyidejű biztosítása a jelentkezők számára.
- Az online olvasottság növelése és független források biztosítása érdekében Társaságunk 2019-ben megpályázta a Google For Nonprofits pályázatát, amelyen nonprofit jellegű cégek indulhatnak, és azt megnyerve saját Google Grants hirdetési

fiókot biztosítottak nekünk. Az Ad Grants havonta 10 000 USD értékű természetbeni szöveges hirdetést biztosít a szervezeteknek. Ennek felhasználásával és folyamatos optimalizálásával/menedzselésével mára elértük azt, hogy a család.hu napi látogatottságának átlagosan 10-20%-át ez a lehetőség biztosítja. A rendelkezésre álló keret, - amennyiben folyamatosan megfelelünk az elvárásoknak - 4 évig biztosított (2023. év).

- Microsoft Teams folyamatos használata a nonprofit szervezeti adottságból kifolyólag.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET						
Támogatás száma	Megnevezése	Támogató	Támogatási összeg	Folyósított előleg	Új sztv.szerinti elől. (AIE)	Rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott támogatási előleg
11692-2/2019/ESÉLYT	OKIT4 (Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat működtetése)	Emberi Erőforrások Minisztériuma	52 500 000	52 500 000	52 500 000	52 500 000
V/94-2/2020/GYERMEK UGY	OKIT5 (Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat működtetése)	Emberi Erőforrások Minisztériuma	202 500 000	202 500 000	140 962 314	202 500 000
15080-3/2019/CSALADT AM	Működési támogatás	Emberi Erőforrások Minisztériuma	100 000 000	100 000 000	99 999 995	100 000 000
28493-3/2019/CSTAM	2019. évi sikeres projekt megvalósítása és a 2020. évi induló új projektek, programok előkészítése	Emberi Erőforrások Minisztériuma	120 000 000	120 000 000	119 997 121	120 000 000
46390-3/2019/CSTAM	A szervezet 2020. évi működésének biztosítása	Emberi Erőforrások Minisztériuma	300 000 000	300 000 000	299 997 749	300 000 000
1748-3/2020/CSTAM	A szervezet 2020-2021. évi működésének biztosítása	Emberi Erőforrások Minisztériuma	100 000 000	100 000 000	9 954 355	100 000 000
GINOP-5.3.5-18-2019-00149	Az építőipari munkaadók és munkavállalók munkaerőpiaci alkalmazkodóképességének fejlesztése	Pénzügyminisztérium	31 691 430	31 691 430	20 569 323	31 691 430
EFOP-3.1.1-14-2015-00001	EFOP 3.1.1-14-2015-00001 Kisgyermekkorú nevelés támogatása	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	320 096 918	320 096 918	36 429 440	36 319 420
EFOP-1.2.4-VEKOP-16-2016-00001	EFOP 1.2.4-VEKOP-16-2016-00001 Kriziskezelő szolgálatok fejlesztése	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	1 160 000 000	1 159 978 759	168 041 004	387 227 194
EFOP-1.2.6-VEKOP-17-2017-00001	EFOP 1.2.6-VEKOP-17-2017-00001 Családbarát Ország	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	6 170 000 000	4 290 083 762	770 042 127	1 223 053 979
EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001	EFOP 1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 A koragyermekkorú intervenció ágazatközi fejlesztése	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	4 000 755 490	3 998 453 320	2 370 228 110	3 106 173 323
<b>Összesen</b>					<b>4 088 721 538</b>	<b>5 659 465 286</b>