

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

**Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű
Társaság**

1134 Budapest, Tüzér utca 33-35.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. – 2023. december 31.

Budapest, 2024. március 25.

Bartos Andrea Katalin

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

Cégnév: Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú
Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített név: Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft.

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

Telephely: 1134 Budapest, Lehel utca 11-15. fszt.

Honlap: <https://csalad.hu>

Cégjegyzékszám: 01-09-283975

Adószám: 11673260-2-41

Statisztikai szám: 11673260-9499-572-01

A Társaság törzstőkéje: 4 507 000 Ft

Ügyvezető: Bartos Andrea Katalin

Felügyelő Bizottság elnöke: Dr. Biczai Tamás László

Felügyelő Bizottság tagjai: Dr. Kasnyik Zsolt
Dr. Lantai Csilla Zsuzsanna

Bejegyzés időpontja: 1998. június 23.

Tulajdonos neve: Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Részesedésük mértéke: 100 %,

Pénzforgalmi jelzőszámok:

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

Magyar Államkincstár 10032000-00336066-01010026

Magyar Államkincstár 10032000-00336066-00070010

Magyar Államkincstár 10032000-00336066-00060011

Magyar Államkincstár 10032017-00336066-01020018

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. – 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

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

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: Czinke Erzsébet (regisztrációs száma: 163163).

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. képviselőjére jogosult személy köteles aláírni: Bartos Andrea Katalin ügyvezető. Lakcíme: 1138 Budapest, Sólyatér utca 4. B. lház. 2. em. 9. ajtó

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

A-GENI Könyvvizsgáló és Tanácsadó Iroda Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-1085 Budapest, Üllői u. 16/B 2.em. 11.

Céggjegyzékszám: 01-09-711208

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Litvai Enikő Katalin (an.: Nick Irén Margit)

Kamarai regisztrációs száma: 006506

2040 Budaörs, Farkasréti út 92.

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.csalad.hu/rolunk.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Családbarát Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 tárgyévi változása

A tárgyévben a Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. számviteli politikájában változtatás nem történt.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót, valamint a Társaság közhasznú jogállására tekintettel a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet értelmében közhasznúsági mellékletet készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Családbarát Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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: 2024. február 28.

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 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 akkor számolunk el, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke, ennek egyeztetése és megállapítása az év végi fordulónappal történik. Terven felüli értékcsökkenést a 2023. 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 számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a Társaság a 2023. évben nem számolt el.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Családbarát Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 a Családbarát Magyarország Központ 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 2023. évben a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre korábbi években képzett céltartalék módszertannal alátámaszott értékét, részben továbbra is fenntartja. A céltartalékok a költségek támogatás terhére történő elszámolásával kapcsolatos kockázatos tételek fedezetére, szakszerű kezelésére kerültek megképzésre.

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 Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére kötelezett.

A 2023. 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,
- kiemelt projektek tervezése és programok megvalósítása.

A fentiekben túlmenően Társaságunk az alábbi projektek megvalósításában vett részt a 2023. évben:

XIX. Gazdaság-újraindítási Alap Uniós Fejlesztési fejezet 3. Központi Kezelésű előirányzatok, 10. Nemzeti Helyreállítási Alap finanszírozásában:

- RRF-1.1.1-2022 - Tudásmegosztás a bölcsődei nevelés kapacitásfejlesztésében című kiemelt projektben konzorciumvezetőként veszünk részt, konzorciumi tag a Lechner Nonprofit Kft.

A Tempus Közalapítványhoz benyújtott szakmai program alapján végzett támogatott programunk:

- Családbarát ország projekt megvalósítása folyamatosan.

A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelőhöz benyújtott szakmai programkérelmek alapján végzett, támogatott programjaink:

- Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Kft. családbarát társadalmi szemléletformálásra irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának valamint kapcsolódó feladatainak 2023. évi támogatása,
- OKIT – Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat működtetése,
- „EMMIKE” családbarát munkahelyi bölcsőde fenntartása.

A családügyi ágazathoz benyújtott szakmai programkérelmek alapján végzett, támogatott programunk:

- GyermeKút Módszertani Központ működése.

A Társaság a közhasznú nonprofit tevékenysége mellett a 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Változás értékben
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	165 142	127 010	-38 132
A.I.	Immateriális javak	37 088	36 101	-987
A.II.	Tárgyi eszközök	128 054	90 909	-37 145
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	3 201 397	1 571 031	-1 630 366
B.I.	Készletek	39 791	4 668	-35 123
B.II.	Követelések	47 971	67 542	19 571
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 113 635	1 498 821	-1 614 814
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 271 392	8 204 469	933 077
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	10 637 931	9 902 510	-735 421
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	380 570	381 158	588
D.I.	Jegyzett tőke	4 507	4 507	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	372 583	376 063	3 480
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	3 480	588	-2 892
E.	Céltartalékok	375 102	146 598	-228 504
F.	Kötelezettségek	9 687 943	9 265 092	-422 851
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 687 943	9 265 092	-422 851
G.	Passzív időbeli elhatárolások	194 316	109 662	-84 654
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	10 637 931	9 902 510	-735 421

Eredményadatok

	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak eFt	Változás értékben
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 642	6 973	-669
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	2 775 927	1 828 520	-947 407
IV. Anyagjellegű ráfordítások	548 036	327 919	-220 117
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 343 245	1 343 415	170
VI. Értékcsökkenési leírás	69 910	57 490	-12 420
VII. Egyéb ráfordítások	818 655	105 938	-712 717
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 723	731	-2 992
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	389	388
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	244	532	288
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-243	-143	100
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 480	588	-2 892
X. Adófizetési kötelezettség			0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 480	588	-2 892

3.2. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 588 e Ft-al nőtt. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest változatlan maradt.

A kötelezettségek az előző évhez képest 422 851 e Ft-tal csökkentek, melyet részben az EFOP 1.9.5 VEKOP-16-2016-00001 számú projekt és egyéb hazai támogatások zárásával kapcsolatos elszámolások elfogadása okozták a rövid lejáratú kötelezettségek között.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1 498 821 eFt. A Családbarát ország projekt megvalósítása a 2023-as évben a végéhez ért, a támogatási előlegként kapott összeg jelentős része a támogatási időszak alatt elköltésre került, valamint a kapott támogatások felhasználása is folyamatos, a Társasághoz a „Gyermekekút Módszertani Központ működtetése” projekthez, az „EMMIKE” családbarát bölcsőde fenntartásához, OKIT működtetéséhez és a „működéshez” érkezett célzott támogatási összeg ebben a beszámolási évben. A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 32,63%, a tárgyévben 16,91% volt.

A rövid távú likviditás (a forgóeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 33,05%, a tárgyévben 16,96% volt.

A likviditási mutató (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 33,05%, a tárgyévben 16,96% volt.

3.4. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 2 783 570 e Ft, a tárgyévben 1 835 882 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 947 688 e Ft összeggel csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben 3 480 e Ft, a tárgyévben 588 e Ft volt, mely az előző évhez képest 2 892 e Ft értékkel csökkent.

3.5. Cash flow-kimutatás

	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1 775 771	-1 596 946
1a.	Adózás előtti eredmény +	3 480	588
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	3 480	588
2.	Elszámolt amortizáció +	69 910	57 490
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	63	6
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-652 317	-228 504
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-1 496
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-141 653	-55 568
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 388 732	-367 283
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-32 579	-84 654
9.	Vevőkövetelés változása +	-2 067	1 984
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	101 027	13 568
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	267 097	-933 077
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-40 860	-18 011
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	40 860	22 028
15.	Befektetett eszközök eladása +		4 017
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-150 000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	1 793	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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	148 207	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-1 966 631	-1 614 957
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	143
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-1 966 631	-1 614 814

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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 mérlegátellenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	101 016	12 541	0	0	0	113 557
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	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	101 016	12 541	0	0	0	113 557
6.	Egyéb nem anyagi javak	0	0	0	0	0	0
7.	Immat. javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	397 636	31 215	31 865	0	0	396 986
1.	Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	22 123	0	0	0	0	22 123
2.	Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb ber., felszerelések, járművek	375 513	9 337	9 987	0	0	374 863
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	21 878	21 878	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	498 652	43 756	31 865	0	0	510 543

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés				Terven felüli értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	63 928	13 528	0	77 456	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált 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	63 928	13 528	0	77 456	0	0	0	0
6.	Egyéb nem anyagi javak	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immat. javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	269 582	43 962	7 466	306 078	0	0	0	0
1.	Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	3 549	1 327	0	4 876	0	0	0	0
2.	Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb ber., felszerelések, járművek	266 033	42 635	7 466	301 202	0	0	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	333 510	57 490	7 466	383 534	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi értékcsökkenés

Befektetett eszköz megnevezése	Terv szerinti értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés visszairása	
	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.
I. Immateriális javak	13 960	13 528	0	0	13 960	13 528	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	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	13 960	13 528	0	0	13 960	13 528	0	0
II. Tárgyi eszköz	55 887	43 962	0	0	55 950	43 962	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 424	1 327	0	0	15 487	1 327	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	40 463	42 635	0	0	40 463	42 635	0	0
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	69 847	57 490	0	0	69 910	57 490	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására, terven felüli értékcsökkenés 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 Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra 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	558	486
Félkésztermékek	112	112
Késztermékek	38 700	2 101
Áruk	421	1 969
Összesen	39 791	4 668

A készletek jelentős csökkenését a EFOP-1.9.5 projekthez kapcsolódó nyomdai kiadványok cél szerinti, jellemzően egyetemi, főiskolai intézményeknek történő kiszállítása okozta.

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím	Eredeti érték e Ft	Tárgyidőszaki elszámolt értékvesztés	Könyvszerinti érték e Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 434	0	450
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0
Egyéb követelések	45 537	0	67 092
Követelések összesen	47 971	0	67 542

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Kapcsolt vállalkozás a Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú 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 követelések	2 775	2 442
Előlegek	39 137	39 027
Kaució	0	2 100
ERASMUS+ Kis léptékű partnerségek program konzorciumi tagokkal szembeni köv.		12 391
Kifizetőhelyi feladatok miatti követelések	3 155	5 047
MÁK normatíva elszámolás	0	5 666
Egyéb követelések	415	130
NAV ÁFA túlfizetés	0	0
Szállítói túlfizetés	55	289
Összesen	45 537	67 092

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 valódiság 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

Jelölés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Hazai támogatások bevételeinek elhatárolásai	6 830 575	8 061 125
EU támogatások bevételeinek elhatárolásai	440 817	143 344
Összesen	7 271 392	8 204 469

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások a tárgyévben nem keletkeztek.

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban az előző évi adózott eredmény tőketartalékba történt átvezetését 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	4 507	4 507
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	372 583	376 063
Eredménytartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	3 480	588
Saját tőke összesen	380 570	381 158

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.

Tőketartalék jogcímei

A tőketartalék az előző évi adózott eredmény átvezetett összegeit tartalmazza.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben a Társaság lekötött tartalékok nem tart nyilván a tárgyévben.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Adózott eredmény

A tárgyévben keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre, a Társaság nonprofit jellege miatt nem fizet ki osztalékot.

Tőkemegfelelés

Az előző évi saját tőke összege 380 570 e Ft volt, mely a tárgyévben 381 158 e Ft.

4.11. Céltartalék

A Társaság a korábbi években képzett és a beszámoló elkészítésekor felülvizsgáltak alapján az alábbi céltartalékokat tartja nyilván.

Céltartalék képzés jogcíme	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Szállítói előleg elszámolásra képzett céltartalék	21 598	21 598
Támogatási elszámolásokkal kapcsolatosan képzett céltartalék	330 982	125 000
Korábbi évek felülvizsgálatához kapcsolódóan képzett céltartalék	8 605	0
Peresített kötelezettségre képzett céltartalék	13 917	0
Saját tőke összesen	375 102	146 598

4.12. 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	121 521	65 953
Vevőktől kapott előlegek	0	4 500
Ajánlati biztosíték	750	0
NAV adó- és járulékkötelezettségek	43 410	35 690
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	57 076	52 495
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	8 071	18 328
Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek	9 457 115	9 088 126
Összesen	9 687 943	9 265 092

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

Elhatárolt bevételek tételei

A Társaság elhatárolt bevételként 4 211 e Ft-ot jegyez a korábbi években adományként kapott, tárgyévben termékként továbbadományozott tételekkel kapcsolatosan.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

Tárgyévben a költségek ellentételezésére passzív időbeli elhatárolás nem keletkezett.

Halasztott bevételek

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Halasztott bevételek	193 650	105 451
Összesen:	193 650	105 451

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek összegei a támogatási szerződések keretében beszerzett tárgyi eszközök időarányos értékcsökkenését, valamint kiadványok értékét tartalmazza.

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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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 Magyarország Központ 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	7 642	0,27%	6 973	0,38%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	2 775 927	99,73%	1 828 520	99,60%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,00%	389	0,02%
Bevételek összesen	2 783 570	100,00%	1 835 882	100,00%

Árbevétel tevékenységenként

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel	
	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Gondozási díj	4 079	4 474
Egyéb közvetített szolgáltatások árbevétele	1 994	2 466
Egyéb értékesítés	1 569	33
Összesen:	7 642	6 973

Export árbevétel bemutatása

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

Exporttámogatás felhasználása

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

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	-20 015	-442
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 015	442
Összesen	0	0

Az aktivált saját termelésű készletek változás során a nyomdában és varrodában készített késztermékek, félkész-, befejezetlen termékek és a készletek állománycsökkenése látható.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Családbarát Magyarország Központ 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	548 036	19,71%	327 919	17,87%
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 245	48,32%	1 343 415	73,20%
Értékcsökkenési leírás	69 910	2,51%	57 490	3,13%
Egyéb ráfordítások	818 655	29,45%	105 938	5,77%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	244	0,01%	532	0,03%
Ráfordítások összesen	2 780 090	100,00%	1 835 294	100,00%

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	68 507	51 899
Igénybe vett szolgáltatások értéke	464 576	263 843
Egyéb szolgáltatások értéke	12 959	9 711
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 994	2 466
Összesen	548 036	327 919

Személyi jellegű ráfordítások tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Béreköltség	1 039 256	955 764
Személyi jellegű egyéb kifizetések	150 500	232 181
Bérfelrakások	153 489	155 470
Összesen	1 343 245	1 343 415

A Személyi jellegű ráfordítások között jelentős mértékű változás nem mutatható ki az előző évhez képest.

Költségek költségnemenként

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagi jellegű ráfordítások	548 036	27,94%	327 919	18,97%
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 245	68,49%	1 343 415	77,71%
Értékcsökkenési leírás	69 910	3,56%	57 490	3,33%
Költségnemek összesen	1 961 191	100,00%	1 728 824	100,00%

A költségnemek jelentős változása az anyagjellegű ráfordítások soron tapasztalható 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
Projektszervezés, rendezvényszervezések díjai	55 110	82 581
Képzési, oktatási szolgáltatások díjai	21 962	51 013
Bérelti díj	27 294	22 875
Hirdetés, reklám díjak	228 189	21 023
Egyéb szolgáltatások díjai	18 857	19 514
Számítástechnikai, ügyviteli szolgáltatások díjai	12 556	14 521
Szakértői díjak	46 631	13 756
Telefon, internet költség	9 729	8 055
Belső ellenőrzés	7 620	7 747
Postaköltség	3 892	4 892
Könyvvizsgálati díjak	7 011	3 689
Javítás, karbantartás költségei	8 034	3 684
Jogi, közjegyzői díjak	10 649	3 041
Oktatás, továbbképzés díjai	526	2 505
Szállásdíj	0	2 176
Belföldi-, külföldi kiküldetési költségek	335	1 522
Autópályadíj	375	864
Parkolási díj	358	385
Szállítási költség	2 092	0
Tanácsadói díjak	3 315	0
Közüzemi díjak	41	0
Összesen	464 576	263 843

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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 térítés nélküli átadás	43 747	514
Központi költségvetéssel elszámolt adók	1 488	2 958
Helyi önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	0	0
Támogatások visszafizetési kötelezettsége	689 949	81 775
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	78 917	0
Különféle egyéb ráfordítások	4 491	20 691
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	63	0
Összesen	818 655	105 938

Az egyéb ráfordítások tételei a projektek keretében cél szerinti, jellemzően egyetemi, főiskolai intézményeknek történő nyomdai kiadványok kiszállított tételeit, a gépjárművek adóit, valamint a támogatások terhére elszámolt tételek korrekcióját 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 nem került elszámolásra, azonban az egyéb ráfordítások között a költségek támogatás terhére történő elszámolásával kapcsolatos kockázatos tételek rendezése szerepel.

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
A adótörvény törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	61 490
Céltartalék feloldás	228 504
Összesen:	289 994

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg e Ft
Az számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	57 490
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	822
Céltartalék képzés	
Összesen:	58 312

Adófizetési kötelezettség változása

A Családbarát Magyarország Központ 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	20 547
Felügyelő Bizottsági tagok	9 000
Összesen:	29 547

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 2023. évi könyvvizsgálati díj 3 353 e Ft.

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
Szellemi	137
Fizikai	1
Összesen:	138

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport	Bérköltség e Ft
Szellemi foglalkozásúak	949 371
Fizikai foglalkozásúak	6 393
Összesen:	955 764

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
Üzleti reprezentáció	119 164
Jóléti és kulturális költségek	58 952
Céget terhelő SZJA	29 889
Betegszabadságra jutó kereset	8 319
ERASMUS+ Mobilizás ösztöndíj	7 923
Munkabajárás költségtérítés	3 073
Táppénz 1/3	1 757
Kiküldetési költségtérítés	1 134
Üzemorvosi és egyéb egészségügyi ellátás	1 070
Végkielégítés	800
Szemüveg térítés adómentes	100
Összesen:	232 181

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulékok jogcímenként

Bérf járulék	Összeg e Ft
Szociális hozzájárulási adó	141 550
Rehabilitációs hozzájárulás	13 677
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	198
Cégteher TB járulék	45
Összesen	155 470

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Családbarát Magyarország Központ 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.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET						
Támogatás száma	Megnevezése	Támogató	Támogatási összeg	Folyósított előleg	Új sztv.szerinti elhat. (AIE)	Rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott támogatási előleg
EFOP-1.2.4-VEKOP-16-2016-00001	EFOP 1.2.4 Kríziskezelő szolgálatok fejlesztése	Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság	1 160 000 000 Ft	1 159 978 759 Ft	0 Ft	7 231 139 Ft
GINOP-5.3.5-18-2019-00149	Az építőipari munkaadók és munkavállalók munkaerőpiaci alkalmazkodóképességének fejlesztése	Pénzügyminisztérium	49 988 823 Ft	36 265 778 Ft	0 Ft	799 700 Ft
RRF-1.0.0-2021-00001	Tudásmegosztás a bölcsődei nevelés kapacitásfejlesztésében	Miniszterelnökség	19 100 000 Ft	19 100 000 Ft	18 729 523 Ft	18 729 523 Ft
RRF-1.1.1-2022-00001	Tudásmegosztás a bölcsődei nevelés kapacitásfejlesztésében	Miniszterelnökség	287 148 262 Ft	129 216 718 Ft	114 765 015 Ft	129 216 718 Ft
2023-1-HU01-KA122-ADU-000149843	Kompetenciafejlesztés a minőségi tudásátadásért - nemzetközi mobilitások a Családbarát Magyarország Központnál	Tempus Közalapítvány	46 446 EUR	37 156,8 EUR	7 922 600 Ft	14 241 458 Ft
2022-2-HU01-KA210-ADU-000098893	ERASMUS+ Program keretében több kedvezményezett által megvalósítandó - Women, Families, Careers - Digital solutions in adult learning projekt	Tempus Közalapítvány	60 000 EUR	48 000 EUR	1 926 863 Ft	18 523 200 Ft
60992-3/2018/CSALADNO	Időskorúak informatikai képzésének megvalósítása	Emberi Erőforrások Minisztériuma	60 000 000 Ft	60 000 000 Ft	0 Ft	5 800 000 Ft
42344-2/2018/CSALADNO	2018. második félévi működési feltételeinek biztosítására	Emberi Erőforrások Minisztériuma	120 000 000 Ft	120 000 000 Ft	0 Ft	26 026 416 Ft
1748-3/2020/CSTAM	A szervezet 2020-2021. évi működésének biztosítása	Emberi Erőforrások Minisztériuma	100 000 000 Ft	100 000 000 Ft	76 443 234 Ft	76 443 233 Ft
28493-3/2019/CSTAM	2019. évi sikeres projekt megvalósítása és a 2020. évi induló új projektek, programok előkészítése	Emberi Erőforrások Minisztériuma	120 000 000 Ft	120 000 000 Ft	85 408 813 Ft	85 408 810 Ft
46390-3/2019/CSTAM	A szervezet 2020. évi működésének biztosítása	Emberi Erőforrások Minisztériuma	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	186 474 675 Ft	186 474 676 Ft
EG-00140-003/2021	Családbarát ország	Tempus Közalapítvány	6 769 791 462 Ft	6 769 791 462 Ft	6 227 879 441 Ft	6 769 791 462 Ft
EG-00005-002/2021	Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat feladat ellátási támogatása	Tempus Közalapítvány	202 500 000 Ft	202 500 000 Ft	202 375 540 Ft	202 500 000 Ft
EG-00013-001/2021	Széll Kálmán téri ügyfélpont támogatása	Tempus Közalapítvány	100 000 000 Ft	100 000 000 Ft	99 972 168 Ft	99 972 168 Ft
EG-00004-006/2021	Családbarát társadalmi szemléletformálására irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának, valamint kapcsolódó feladatainak 2021. évi támogatása	Tempus Közalapítvány	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	299 121 170 Ft	299 999 502 Ft
EG-00014-001/2022	Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat feladat ellátási támogatása	Tempus Közalapítvány	202 500 000 Ft	202 500 000 Ft	202 498 870 Ft	202 498 870 Ft
EG-00010-001/2022	Családbarát társadalmi szemléletformálására irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának, valamint kapcsolódó feladatainak 2022. évi támogatása	Tempus Közalapítvány	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	299 999 860 Ft	299 999 859 Ft

Támogatás száma	Megnevezése	Támogató	Támogatási összeg	Folyósított előleg	Új sztv.szerinti elhat. (AIE)	Rövid lejáratú kötelezettségként nyilvántartott támogatási előleg
EG-00109-001/2022	Emmike munkahelyi bölcsőde feladatainak ellátása	Tempus Közalapítvány	10 000 000 Ft	10 000 000 Ft	9 985 494 Ft	10 000 000 Ft
CSP-E-200911-23-0001	Esélyteremtő, önkéntes és kríziskezelő programok, valamint feladatok támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	202 500 000 Ft	202 500 000 Ft	128 902 817 Ft	202 500 000 Ft
CSP-E-200912-23-0001	Család- és ifjúságügyi társadalmi, civil és egyéb szervezetek továbbá közösségi és tehetségsegítő programok, feladatok támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	228 106 446 Ft	300 000 000 Ft
CSP-E-200904-23-0047	EMMIKE családbarát munkahelyi mintabölcsőde 2023. évi feladatainak ellátása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	12 000 000 Ft	12 000 000 Ft	7 510 521 Ft	12 000 000 Ft
CSP-E-200904-23-0056	Családbarát Gyereksarok és Baba-mama szoba (BOK Csarnok) 2023. II. félévi működtetése és a jogi munkacsoport feladatellátásának támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	6 446 365 Ft	6 446 365 Ft	6 446 365 Ft	6 446 365 Ft
V/3055-1/2023/CSTF	A Gyermekek Módszertani Központ által végzett korai fejlesztő, terápiás, tanácsadó tevékenysége, a szolgáltatás megszervezése, kutatási tevékenysége támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	113 523 074 Ft	113 523 074 Ft	0 Ft	113 523 074 Ft
Összesen					8 204 469 415 Ft	9 088 126 173 Ft