

dószám: 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

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási 2024. január 01. – 2024. december 31.
időszak:

Budapest, 2025. március 19.

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.¹

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. Biczi Tamás László

Felügyelő Bizottság tagjai: Jackliné dr. Murguly Mónika Beáta
Dudás Renáta

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 2024.04.30-ig telephely

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. – 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. 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.

Cégjegyzékszám: 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 könyvvizetés 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 Terület feladata.

2.2. A könyvvizetés 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: 2025. 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)
Ingatlanok 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 2024. 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 2024. 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 a számviteli előírásoknak megfelelően az óvatosság elvéből fakadóan él a céltartalék képzés lehetőségével, ennek megfelelően az azonosított várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre céltartalékot képez, a korábbi években képzett céltartalékot, a céltartalék képzés okának megszűnése okán feloldja.

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 közlésére kötelezett.

A 2024. 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 működött 2024.04.30. napjáig az Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat, amely 2024.05.01. napjával átadásra került a Magyar Ökumenikus Segélyszervezetnek),
- közreműködés a koragyermekkorai intervenció rendszerszintű fejlesztésével kapcsolatos feladatok koordinálásában, az ágazatközi, szakmaközi kapcsolatok működtetésében. Ennek keretében módszertani és képzési anyagok kidolgozása, mérő- és vizsgálóeljárások fejlesztése, az interdiszciplináris teammunka és a gyermekút működtetését elősegítő ismereteket tartalmazó továbbképzések szervezése, szülőttámogató csoportok indítása, és a szolgáltatásokhoz való hozzáférést elősegítő modellprogramok lebonyolítása.
- 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 (Társaságunk szervezetrendszerén belül működött 2024.04.30. napjáig az Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat, amely 2024.05.01. napjával átadásra került a Magyar Ökumenikus Segélyszervezetnek),
- szakmai továbbképzések és műhelyek szervezése, szakmai információs fórumként honlap működtetése,
- a hazai családtámogatások összefoglaló rendszerét bemutató család.hu oldal működtetése, a család.hu oldal/ aktualitások menüpont alatt friss tartalmak létrehozása, az Önként Jöttem-díj jelölési és szavazási folyamatának lebonyolítása, a díj ünnepélyes átadása,
- projektek tervezése és programok megvalósítása.

A fentiekén túlmenően Társaságunk az alábbi projektek megvalósításában vett részt a 2024. évben:

XIX. Uniós Fejlesztések fejezet 3. Központi Kezelésű előirányzatok, 10. Helyreállítási és Ellenállóképességi Eszköz (RRF) előirányzat finanszírozásában:

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

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 2024.04.30. napjáig,
- „EMMIKE” családbarát munkahelyi bölcsőde fenntartása.

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

- Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. családbarát társadalmi szemléletformálásra irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának valamint kapcsolódó feladatainak 2024. évi támogatása,
- Gyermekút Módszertani Központ működtetése,
- a Társaság 2025. évi szakmai programjának a támogatása, 2024. december 1-től kezdődő megvalósítással,
- „EMMIKE” családbarát munkahelyi bölcsőde fenntartása.

A Társaság a közhasznú nonprofit tevékenysége mellett a 2024. 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	127 010	83 581	-43 429
A.I.	Immateriális javak	36 101	20 369	-15 732
A.II.	Tárgyi eszközök	90 909	63 212	-27 697
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 571 031	956 016	-615 015
B.I.	Készletek	4 668	4 668	0
B.II.	Követelések	67 542	17 344	-50 198
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	1 498 821	934 004	-564 817
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 204 469	1 928 000	-6 276 469
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 902 510	2 967 597	-6 934 913
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	381 158	175 910	-205 248
D.I.	Jegyzett tőke	4 507	4 507	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	376 063	376 652	589
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	588	-205 249	-205 837
E.	Céltartalékok	146 598	125 000	-21 598
F.	Kötelezettségek	9 265 092	2 597 160	-6 667 932
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 265 092	2 597 160	-6 667 932
G.	Passzív időbeli elhatárolások	109 662	69 527	-40 135
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	9 902 510	2 967 597	-6 934 913

Eredményadatok

		Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak eFt	Változás értékben
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 973	7 449	476
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 828 520	857 819	-970 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	327 919	89 286	-238 633
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 343 415	773 745	-569 670
VI.	Értécsökkenési leírás	57 490	45 940	-11 550
VII.	Egyéb ráfordítások	105 938	162 349	56 411
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	731	-206 052	-206 783
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	389	818	429
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	532	15	-517
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-143	803	946
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	588	-205 249	-205 837
X.	Adófizetési kötelezettség			0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	588	-205 249	-205 837

3.2. Vagyoni helyzet

A saját tőke az előző évhez képest 205 249 eFt-al csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest változatlan maradt.

A kötelezettségek mérlegsor adata az előző évhez képest 6 667 932 e Ft-tal csökkent, melyet nagy részben az EFOP 1.2.6 / Családbarát ország projekt és egyéb hazai támogatások zárásával kapcsolatos elszámolások elfogadása okozta a rövid lejáratú kötelezettségek között.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 934 004 eFt. A kapott támogatások felhasználása folyamatos, a Társasághoz a „Gyermekút Módszertani Központ működtetése” projekt keretében 2023 évben támogatási összeg, ebben a beszámolási évben az „EMMIKE” családbarát bölcsőde fenntartásához, és a „működéshez” célzott támogatási összeg, valamint a Társaság 2025. évi szakmai programjának támogatása érkezett. A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta értéke az előző évben 16,91%, a tárgyévben 36,63% volt.

A rövid távú likviditás (a forgóeszközöknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 16,96%, a tárgyévben 36,81% volt.

A likviditási mutató (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 16,96%, a tárgyévben 36,81% volt.

3.4. Jövedelmezőség

A Társaság összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 835 882 e Ft, a tárgyévben 719 488 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 116 394 e Ft összeggel csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben 588 e Ft, a tárgyévben 205 249 e Ft veszteség, mely az előző évhez képest 205 837 e Ft értékkel csökkent.

3.5. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás			
	Megnevezés	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-1 596 946	-1 455 618
1a.	Adózás előtti eredmény +	588	-205 249
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	6 803
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	588	-198 446
2.	Elszámolt amortizáció +	57 490	45 940
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	6	-7
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-228 504	-21 598
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 496	-1 102
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-55 568	-57 421
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-367 283	-7 509 516
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-84 654	-40 135
9.	Vevőkövetelés változása +	1 984	-332
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	13 568	50 530
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-933 077	6 276 469
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-18 011	-1 401
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	22 028	5 901
15.	Befektetett eszközök eladása +	4 017	4 500
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)	0	893 005
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	899 005
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	6 000
IV.	Pénzeszközök változása (II+III. sorok) +	-1 614 957	-564 014
27.	Devizás pénzeszközök átváltása +	143	-803
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-1 614 814	-564 817

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 kívánná.

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	113 557	0	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	113 557	0	0	0	0	113 557
6.	Egyéb nem anyagi javak	0	0	0	0	0	0
7.	Immat. javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	396 986	11 818	32 594	0	0	376 210
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	374 863	5 909	26 685	0	0	354 087
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	5 909	5 909	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	510 543	11 818	32 594	0	0	489 767

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				Terven felüli értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	77 456	15 732	0	93 188	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	77 456	15 732	0	93 188	0	0	0	0
6.	Egyéb nem anyagi javak	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Immat. javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	306 078	30 208	23 287	312 999	0	0	0	0
1.	Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	4 876	1 327	0	6 203	0	0	0	0
2.	Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb ber., felszerelések, járművek	301 202	28 881	23 287	306 796	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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	383 534	45 940	23 287	406 187	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 érték- csökkenés összesen		Terven felüli értékcsökkenés		Értékcsökkenés összesen		Terven felüli érték- csökkenés visszaírása	
		2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.
I.	Immateriális javak	13 528	15 732	0	0	13 528	15 732	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	13 528	15 732	0	0	13 528	15 732	0	0
II.	Tárgyi eszköz	43 962	30 208	0	0	43 962	30 208	0	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 327	1 327	0	0	1 327	1 327	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	42 635	28 881	0	0	42 635	28 881	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	57 490	45 940	0	0	57 490	45 940	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására, terven felüli értékcsökkenés visszaírására 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 visszaírása 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 a tárgyidőszakban nem változtak, összetétele az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Készletek tételei

Készletek tételei	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Anyagok	486	486
Félkésztermékek	112	112
Késztermékek	2 101	2 101
Áruk	1 969	1 969
Összesen	4 668	4 668

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	érték e Ft
	értékvesztés		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	782	0	782
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0
Egyéb követelések	16 562	0	16 562
Követelések összesen	17 344	0	17 344

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	2 442	1 753
Előlegek	39 027	0
Kaució	2 100	0
ERASMUS+ Kis léptékű partnerségek program konzorciumi tagokkal szembeni köv.	12 391	0
Kifizetőhelyi feladatok miatti követelések	5 047	3 672
MÁK normatíva elszámolás	5666	11 019
Egyéb követelések	130	118
NAV ÁFA túlfizetés	0	0
Szállítói túlfizetés	289	0
Összesen	67 092	16 562

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 költségeket, 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

Jogcím	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Hazai támogatások bevételeinek elhatárolásai	8 061 125	1 759 417
EU támogatások bevételeinek elhatárolásai	143 344	168 583
Összesen	8 204 469	1 928 000

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	376 063	376 652
Eredménytartalék	0	0
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	588	-205 249
Saját tőke összesen	381 158	175 910

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 tartalékot 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 381 158 e Ft volt, mely a tárgyévben 175 910 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	0
Támogatási elszámolásokkal kapcsolatosan képzett céltartalék	125 000	0
Jogi kiadásokra képzett céltartalék	0	34 000 000
Támogatási szerződésekkel kapcsolatos céltartalék képzés	0	91 000 000
Céltartalék összesen	146 598	125 000 000

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	65 953	8 532
Vevőktől kapott előlegek	4 500	0
Ajánlati biztosíték	0	0
NAV adó- és járulékkötelezettségek	35 690	22 303
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	52 495	35 075
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	18 328	53
Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek	9 088 126	2 531 197
Összesen	9 265 092	2 597 160

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 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	105 451	65 316
Összesen:	105 451	65 316

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	6 973	0,38%	7 449	0,86%
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	1 828 520	99,60%	857 819	99,05%
Pénzügyi műveletek bevételei	389	0,02%	818	0,09%
Bevételek összesen	1 835 882	100,00%	866 086	100,00%

Árbevétel tevékenységenként

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel	
	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft
Gondozási díj	4 474	5 052
Egyéb közvetített szolgáltatások árbevétele	2 466	2 322
Egyéb értékesítés	33	75
Összesen:	6 973	7 449

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	-442	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	442	0
Összesen	0	0

Az aktivált saját termelésű készletek változás sorain nem történt változás a tárgyévben.

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	327 919	17,87%	89 286	8,33%
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 415	73,20%	773 745	72,22%
Értékcsökkenési leírás	57 490	3,13%	45 940	4,29%
Egyéb ráfordítások	105 938	5,77%	162 349	15,15%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	532	0,03%	15	0,00%
Ráfordítások összesen	1 835 294	100,00%	1 071 335	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	51 899	13 217
Igénybe vett szolgáltatások értéke	263 843	67 548
Egyéb szolgáltatások értéke	9 711	6 199
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 466	2 322
Összesen	327 919	89 286

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	955 764	626 429
Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 181	58 745
Bérfárulékok	155 470	88 571
Összesen	1 343 415	773 745

A Személyi jellegű ráfordítások között jelentős mértékű változás mutatható ki az előző évhez képest, melyet a Társaság munkavállalói létszámcsökkenése okozott.

Költségek költségnemenként

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	327 919	18,97%	89 286	9,82%
Személyi jellegű ráfordítások	1 343 415	77,71%	773 745	85,12%
Értékcsökkenési leírás	57 490	3,33%	45 940	5,05%
Költségnemek összesen	1 728 824	100,00%	908 971	100,00%

A költségnemek jelentős változása az anyagjellegű ráfordítások és személyi jellegű 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
Jogi, közjegyzői díjak	3 041	15 649
Egyéb szolgáltatások díjai	19 514	11 967
Belső ellenőrzés	7 747	9 144
Számítástechnikai, ügyviteli szolgáltatások díjai	14 521	6 475
Telefon, internet költség	8 055	5 432
Szakértői díjak	13 756	3 404
Könyvvizsgálati díjak	3 689	3 353
Bérleti díj	22 875	3 267
Hirdetés, reklám díjak	21 023	3 235
Javítás, karbantartás költségei	3 684	2 109
Postaköltség	4 892	1 854
Projektszervezés, rendezvényszervezések díjai	82 581	609
Autópályadíj	864	414
Szállásdíj	2 176	277
Parkolási díj	385	186
Oktatás, továbbképzés díjai	2 505	165
Szállítási költség	0	8
Belföldi-, külföldi kiküldetési költségek	1 522	0
Képzési, oktatási szolgáltatások díjai	51 013	0
Összesen	263 843	67 548

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítás tételei

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

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Egyéb ráfordítások	Előző időszak e Ft	Tárgydíszak e Ft
Projektek keretében térítés nélküli átadás	514	6 000
Központi költségvetéssel elszámolt adók	2 958	24 070
Támogatások visszafizetési kötelezettsége	81 775	7 264
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	0	125 000
Különféle egyéb ráfordítások	20 691	15
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	0
Összesen	105 938	162 349

Az egyéb ráfordítások tételei között szerepel a 216/2024. (VII.31.) Korm. rendelet szerinti befizetési kötelezettség teljesített összege, valamint a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a korábbi gyakorlat szerint a korábbi éveket érintő még le nem zárt támogatási szerződésekre vonatkozóan, valamint a folyamatban lévő peres eljárásokhoz kapcsolódó kiadásokra képzett céltartalék.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban 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)	49 440
Céltartalék feloldás	146 598
Összesen:	196 038

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)	45 940
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1
Céltartalék képzés	125 000
Összesen:	170 941

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

Vezető tisztségviselők munkabére/tiszteletdíja

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege e Ft
Ügyvezetés	19 200
Felügyelő Bizottsági tagok	8 809
Összesen:	28 009

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők és 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 2024. 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	91
Fizikai	0
Összesen:	91

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport	Bérköltség e Ft
Szellemi foglalkozásúak	626 429
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	626 429

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
Jóléti és kulturális költségek	23 776
ERASMUS+ Mobilizás ösztöndíj	10 203
Végkielégítés	7 472
Üzleti reprezentáció	4 598
Céget terhelő SZJA	4 387
Betegszabadságra jutó kereset	3 855
Táppénz 1/3	2 074
Munkabajárás költségtérítés	1 292
Üzemorvosi és egyéb egészségügyi ellátás	563
Kiküldetési költségtérítés	465
Szemüveg térítés adómentes	60
Összesen:	58 745

Bérfárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulékok jogcímenként

Bérfárulék	Összeg e Ft
Szociális hozzájárulási adó	78 644
Rehabilitációs hozzájárulás	9 785
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	38
Cégteher TB járulék	104
Összesen	88 571

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 lejárátú kötelezettségként nyilvántartott támogatási előleg
EFOP-1.2.4-VEKOP-16-2016-00001	EFOP 1.2.4 Kríziskezelő szolgáltatások 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-1.1.1-2022-00001	Tudásmegosztás a bölcsődei nevelés kapacitásfejlesztésében	Miniszterelnökség	287 148 262 Ft	129 216 718 Ft	150 458 301 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	18 125 128 Ft	14 241 458 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-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-00004-006/2021	Családbarát társadalmi szemléletformálásra irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának, valamint kapcsolódó feladatainak 2021. évi támogatása	Tempus Közalapítvány	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	280 842 902 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 szemléletformálásra 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
V/3055-1/2023/CSTF	A Gyermekút 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	113 523 074 Ft	113 523 074 Ft
V/594-2/2024/CSTF	EMMIKE családbarát munkahelyi mintabölcsőde 2024. évi feladatainak ellátása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	15 000 000 Ft	15 000 000 Ft	0 Ft	15 000 000 Ft
V/2072-2/2024/CSTF	A család.hu weboldal teljes körű fejlesztése	Kulturális és Innovációs Minisztérium	17 000 000 Ft	17 000 000 Ft	0 Ft	17 000 000 Ft
V/661-1/2024/CSTF	Családbarát társadalmi szemléletformálásra irányuló szakmai tevékenységek koordinálásának, valamint kapcsolódó feladatainak 2024. évi támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft	300 000 000 Ft
V/3564-3/2024/CSTF	Társaság 2025. évi szakmai programjának a támogatása	Kulturális és Innovációs Minisztérium	549 033 646 Ft	549 033 646 Ft	11 849 476 Ft	549 033 646 Ft
Összesen					1 927 999 873 Ft	2 531 197 101 Ft