

**A Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

2023. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Időszak: 2023. január 1. – 2023. december 31.

Mérlegkészítés dátuma: 2024. április 09.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 49.

Adószám: 26798819-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-345481

1. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Budapest, 2024. április 9.

.....
Sándor-Kovács Dóra Katalin
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Nemzeti Tehetség Központ Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság székhelye:	1134 Budapest, Váci út 49.
Társaság telephelye:	1119 Budapest, Náday Ferenc utca 3. 1022 Budapest, Lóczy Lajos u. 3.
Társaság fióktelepe:	8227 Felsőörs, Hóvirág utca 28.
Internetes honlap címe:	www.ntk.hu
Jogelőd:	Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (új nevén: Erzsébet Ifjúsági Alap Nonprofit Közhasznú Kft.)
Céjjegyzék száma:	01-09-345481
Adószáma:	26798819-2-41
Számlavezető bank:	Magyar Államkincstár
Fő tevékenység:	9499 '08– M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
Jegyzett tőke:	5.300.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Magyar Állam 100%
Tulajdonosi joggyakorló:	Kulturális és Innovációs Minisztérium HU-1054 Budapest, Szemere utca 6.
Ügyvezető:	Sándor-Kovács Dóra Katalin
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Üzletviteli Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság HU-1036 Budapest, Galagonya utca 5. EUID: HUOCCSZ.01-09-717898 A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: dr. Lukács János (an.: Kis Teréz)1021 Budapest, Budakeszi út 51/D C. ép. 5. em. 1.
Könyvelő:	Maurer Katalin
Gazdasági igazgató:	Molnárné Dévald Eleonóra PM regisztrációs szám: 192173

2. A számviteli politika főbb vonásai

A könyvvezetés a számviteli alapelvek figyelembevételével (a vállalkozás folytonosságának, a teljesség, a valódiság, a világosság, a következetesség, a folytonosság, az összemérés, az óvatosság, a bruttó elszámolás, az egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetésének elve),

- a kettős könyvvitel rendszerében,
- magyar nyelven,
- forintban történik.

A beszámoló készítés során alkalmazott számviteli alapelvek:

- **A vállalkozás folytatásának elve**

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdasági társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

- **A teljesség elve**

A gazdasági társaságnak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évről vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

- **A valódiság elve**

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

- **A világosság elve**

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, a számviteli törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

- **A következetesség elve**

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

- **A folytonosság elve**

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záróadataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak a számviteli törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

- **Az összemérés elve**

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódnuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

- **Az óvatosság elve**

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

- **A bruttó elszámolás elve**

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - a számviteli törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

- **Egyedi értékelés elve**

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. A beszámoló elkészítése során az egyedi értékelés elve - a számviteli törvény keretein belül - sajátosan is érvényesülhet.

- **Az időbeli elhatárolás elve**

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

- **A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve**

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – a számviteli törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

- **Lényegesség elve**

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

- **Költség-haszon összevetésének elve**

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

Beszámoló: a számviteli törvény által előírt éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- közhasznúsági melléklet

Az *eredménykimutatás* tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (1. sz. melléklet "A" változat).

A *költségelszámolás* rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

A Társaság Üzleti jelentést is készít a 2023-es évre.

3. **Értékelési módok és eljárások**

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a projekt fenntartási időszak végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz – piaci értéke alapján határozzuk meg.

A személygépkocsi bekerülési értékének 20%-a minden esetben maradványérték.

Ha az eszköznek a projekt fenntartási időszak végén realizált értéke várhatóan nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését havonta számoljuk el az eszköz üzembe helyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben számoljuk el költségként. Minden eszköznel elsősorban azt dönti el a társaság, hogy melyik projekthez vásárolta az adott tárgyi eszközt. A jogelőd társaságtól átvett eszközök esetén – a kedvezményezett átalakulásból adódóan – a projekt fenntartási időszak végében határozzuk meg az eszköz várható hasznos élettartamát, ez az amortizáció. Ugyanez a gyakorlat a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek esetében is.

Értékvesztés elszámolása

A vevőnként, az adósonként **kisösszegű követelések** könyvvitelben elkülönített csoportjára – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható, egy összegben elszámolható, elkülönítetten kimutatható. Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések –

hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

A külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik. Bizonyos eszköz csoportok esetében maradványérték meghatározásával, mely a tárgyi eszköz nyilvántartó kartonokon megjelenik egyedileg. A Társaság beszerzéseire vonatkozóan alkalmazott számviteli és az adótörvény szerinti leírási kulcsok megegyeznek.

Eszközcsoport	Alkalmazott leírási kulcs
Saját tulajdonú ingatlan	2%
Bútorok	14,5%
Járművek	20%
Számítástechnikai eszközök, szoftverek, gépek, berendezések	33%

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK eFt-ban

Eszközők összetétele 2023.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2022.év	Megoszlás %	2023.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					eFt	%
Befektetett eszközök	1 165 399	25,53	1 373 126	13,71	207 727	3,81
IMMATERIÁLIS JAVAK	16 880	0,37	12 364	0,12	4 516	0,08
TÁRGYI ESZKÖZÖK	771 429	16,90	983 672	9,82	212 243	3,89
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	377 090	8,26	377 090	3,76	-	-
Forgóeszközök	862 911	18,91	4 654 028	46,45	3 791 117	69,50
KÉSZLETEK	385	0,01	651	0,01	266	0,00
KÖVETELÉSEK	16 015	0,35	957 597	9,56	941 582	17,26
PÉNZESZKÖZÖK	846 511	18,55	3 695 780	36,89	2 849 269	52,24
Aktív időbeli elhatárolások	2 535 919	55,56	3 991 747	39,84	1 455 828	26,69
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 534 495	55,53	3 988 581	39,81	1 454 086	26,66
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	1 424	0,03	3 166	0,03	1 742	0,03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 564 229	100,00	10 018 901	100,00	5 454 672	100,00

Az immateriális javak nettó értéke a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel csökkent. A tárgyi eszközök nagymértékű változásának oka előző évhez képest az, hogy vagyonezelési kötelezettség miatt átvettük a Pikler Emmi Bölcsőde földterületét, épületét, aminek címe 1022 Budapest, Lóczy Lajos u. 3. A földterület átvételkorai értéke 192 000 eFt, az épület bekerülési nettó értéke 50 104 eFt.

A pénzeszközök szinte kizárólag a Társaság rendelkezésére álló támogatások előfinanszírozott és fel nem használt pénzeszközeit tartalmazzák. A mérleg eszközoldalának legjelentősebb tétele 39,81%-os részaránnyal a bevételek aktív időbeli elhatárolása. Az aktív időbeli elhatárolások a projektek támogatási előlegeinek folyamatos felhasználásához kapcsolódó bevétel elhatárolások. Az elhatárolások változásának az okai az elszámolt támogatások miatti csökkenés, illetve a projekt előlegek felhasználásából fakadó növekmények.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint értékcsökkenési leírása mérlegtételenként az alábbiak szerint alakult (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték
Immateriális javak	37 333	287		37 620
Ingatlanok	747 630	262 315		1 009 945
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 975			22 975
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	383 637	24 897		408 534
Beruházások, felújítások	12 983		35	12 948
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	1 204 558	287 499	35	1 492 022

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenés alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	20 453	4 803		25 256
Ingatlanok	152 199	15 204		167 403
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 903	2 829		14 732
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	231 695	56 900		288 595
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	416 250	79 736		495 986

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	16 880	12 364
Ingatlanok	595 431	842 542
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 072	8 243
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	151 942	119 939
Beruházások, felújítások	12 983	12 948
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	788 308	996 036

Társaságunknál több ezer eszköz szerepel az eszköznyilvántartásban, erre való tekintettel 1 eFt-os eltérés van a kerekítések miatt.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedést tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Vállalkozás megnevezése	Cégjegyzék szám Adószám	Tőkeváltozás időpontja	Jogcím	Részesedés összege	Részesedés mértéke %
Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft	01-09-283975 11673260-2-41	2023.01.01	Nyitó érték	377 090	
Tartós részesedés összesen				377 090	100,00

A Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft. 2006.05.12-től jogelődünk, az Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 100%-os tulajdonában volt. Kiváláskor a nevezett gazdasági társaság Társaságunk tulajdonába került, a befektetési részarány 100,00 %.

Az eszközelemre társaságunk 2023-as évben értékvesztést nem számolt el.

A két társaság között üzleti kapcsolat nincs, a Társaságok nem folytatnak közös gazdasági tevékenységet.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (4 654 028 eFt) az összes eszköz 46,45%-át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 651 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 957 597 eFt, ebből 1 624 eFt vevő követelés, a fennmaradó 955 973 eFt egyéb követelés, aminek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Közreműködői előleg		906 422
Munkavállalóknak folyósított előlegek	200	250
Elszámolásra kiadott előlegek	65	
TB ellátások elszámolása	2 534	2 406
Szállítói előlegek	874	32 611
Fizetett kaució	11 097	12 449
Szakképzési hozzájárulás teljesítése	410	
ÁFA elszámolási számla		1 827
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla	2	
Gépjárműadó-elszámolási számla	35	8
Összesen	15 217	955 973

A követelések legjelentősebb tétele (906 422 eFt) a TMO keretein belül kiutalt közreműködői előlegek. A követelések között számottevő a Társaság székhelyét adó iroda, és a TMO részére bérelt irodák kauciója (12 449 eFt), emellett nyilvántartunk társadalombiztosítási elszámolásból fakadó követeléseket (2 406 eFt), szállítói (32 611 eFt), valamint munkavállalóknak folyósított előlegeket. Az egyéb követelések további tételei a különböző adófizetési kötelezettségekhez kapcsolódnak.

Pénzeszközök összege 3 695 780 eFt

Ebből: Pénztár	720 eFt
Bankbetétek	3 695 060 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (3 991 747 eFt) az összes eszköz 39,84 %-át jelentik. A Társaság a bevételek aktív időbeli elhatárolásai között tartja nyilván az egyes előfinanszírozott támogatások megvalósításához kapcsolódóan felmerült kiadások bevétel elhatárolásait.

Ebből: Bevételek AIE	3 988 581 eFt
Költségek, ráfordítások AIE	3 166 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának változása 2023. év folyamán (adatok eFt-ban):

Projekt megnevezése	2023.01.01. nyitó állomány	2023. év növekedés	2023. év csökkenés	2023.12.31. záró állomány
18.5M-Arculat tervezés	-	195	-	195
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	-	52 211	-	52 211
80M- Tehetséggondozó szakmai programok t	-	13 723	-	13 723
CE INTÉZMÉNY	102		-	102
CE Intézmény 2020	91 394		91 389	5
CE NTP-TK-M-21	137 907	69	-	137 976
EFOP 3.2.1	26 574		-	26 574
Erste 2022	1 765	56	-	1 821
Intézmény 2019	9 924		-	9 924
Intézmény 2020	108 502		-	108 502
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707		-	9 707
Intézmény 2021	229 378		-	229 378
Intézmény 2022	250 031		-	250 031
Intézmény 2023	11	239 989	-	240 000
Lóczy Alapítvány	-	5 000	-	5 000
MOL	10 000		-	10 000
NTP-E-22-0002	-	35 400	-	35 400
NTP-HTSZ-EU-M-21	179 031		-	179 031
NTP-KOMP-M-22	148 516	251 484	-	400 000
NTP-KONF-M-21	129 874	2 126	-	132 000
NTP-MTM-M-21	44 346		-	44 346
NTP-MTM-M-22	7 262	37 740	-	45 002
NTP-MTMTP-M-23	-	44 344	-	44 344
NTP-SMC-M-22	22 428	15 736	-	38 164
NTP-SP-M-20	- 7 742		-	- 7 742
NTP-SP-M-21	34 232		-	34 232
NTP-SP-M-22	723 035	32 357	-	755 392
NTP-START-M-21	139 380	6 187	-	145 567
NTP-START-M-22	9 068	128 470	-	137 538
NTP-START-M-23	-	20 109	-	20 109
NTP-TIPP-M-21	75 078	-	-	75 078
NTP-TK-M-21-006	95 511	-	-	95 511
NTP-TSZMT-2-M-23	-	3 250	-	3 250
NTP-TSZMT-M-23-A-London	-	22 702	-	22 702
NTP-TSZMT-M-23-B-Snéberger	-	45 968	-	45 968
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	-	35 760	-	35 760
Pikler 45M	-	17 727	-	17 727
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M	-	10 000	-	10 000
Pikler bölcsőde felújítás	-	3 051	-	3 051
SP MINI	8 984	-	-	8 984
Tempus 2022	618	19 382	-	20 000
Tempus 56,5 mFt	49 579	6 921	-	56 500
TMO	-	495 518	-	495 518
Összesen	2 534 495	1 545 475	91 389	3 988 581

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2023-12-31-én:

Partner megnevezés	Jogcím	eFt
Allianz Hungária Zrt.	Casco, KGFB	330
BlazeArts Kft	Domain név fenntartás	3
Brevo	IP-cím	52
Colonnade Insurance S.A. Magyarországi Fióktelepe	Felelősségbiztosítás	343
Cweb Hosting Kft.	Domain név fenntartás	2
E-on Energiamegoldások Kft.	Közüzemi díj gáz	187
Értesítő és Közlönykiadó Korlátolt Felelősségű Társaság	Számviteli levelek	50
GoDaddy.com LLC	Domain név fenntartás	15
HVG Kiadó Zrt	Adózóna	36
Interword Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	Domain név fenntartás	14
K&H Biztosító Zrt.	Vagyonbiztosítás	353
OPTEN Kft.	Cégtár	31
Park and Go Kft.	Parkoló bérleti díj	139
UNIQA Biztosító Zrt.	Casco, KGFB	158
Whitehouse Centre Kft.	Iroda bérleti díj	904
Wolters Kluwer Hungary Kft	Ügyvédi jogtár	549
Összesen		3 166

Források összetétele 2023.12.31-én.

adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	2022.év	Megoszlás %	2023.év	Megoszlás %	Változás előző évhez képest	
					Ft	%
Saját tőke	581 359	12,74	586 504	5,85	5 145,00	0,09
JEGYZETT TŐKE	5 300	0,12	5 300	0,05	-	-
TŐKETARTALÉK	2 468 465	54,08	2 468 464	24,64	1	0,00
EREDMÉNYTARTALÉK	-1 894 242	- 41,50	- 1 892 405	- 18,89	1 837	0,03
LEKÖTÖTT TARTALÉK			-		-	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			-		-	
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 836	0,04	5 145	0,05	3 309	0,06
Céltartalékok			-		-	
Kötelezettségek	3 218 316	70,51	8 640 447	86,24	5 422 131	99,40
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			-		-	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			242 104	2,42	242 104	4,44
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 218 316	70,51	8 398 343	83,82	5 180 027	94,96
Passzív időbeli elhatárolások	764 554	16,75	791 950	7,90	27 396	0,50
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 477	0,12	87 600	0,87	82 123	1,51
Halasztott bevételek	759 077	16,63	704 350	7,03	- 54 727	- 1,00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 564 229	100,00	10 018 901	100,00	5 454 672	100,00

A 2022.évi adózott eredmény az eredménytartalékba került áthelyezésre tárgyévben. A saját tőke összege az adózott eredménnyel nőtt, az ezer Ft eltérés kerekítés miatt van.

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság a 2023-as évben céltartalékot nem képzett, nem oldott és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (8 398 343 eFt) az összes forrás 83,82 %-át jelentik. A koncentráció oka, hogy ezen a mérlegSORON jelennek meg a 2023.12.31-én még el nem számolt, előfinanszírozott támogatásokból származó kötelezettségek a szállítói-, vevői kötelezettségek – az adófizetési kötelezettségek mellett.

Ebből: Vevőtől kapott előlegek	1 191 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	35 991 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 361 161 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	120	101
Függő számla	59	59
SZJA levont teljesítés	7 451	10 065
SZJA kifizetői teljesítés	24	3 689
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	6 514	12 013
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék teljesítése	107	458
Egészségbiztosítási és MPJ teljesítés	-71	0
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	138	153
Szakképzési hozzájárulás	-5	-5
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	2 025	686
NAV gépjárműadó	27	0
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	32	105
TAO kötelezettség	2 098	420
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	9 614	12 629
EKHO magánszemélyt terhelő teljesítése	69	0
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla		10
Cégautóadó teljesítése	123	336
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	111	0
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	47	528
Keresetelszámolási számla	27 202	50 477
Önellenőrzési pótlék		-53
Támogatási előlegek / hazai forrás	3 142 110	8 245 610
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	5 080	5 080
Egyéb támogatások	13 300	18 800
Összesen	3 216 175	8 361 161

A szakképzési hozzájárulás és önellenőrzési pótlék túlfizetés kötelezettségek közötti negatív előjellel szerepeltetésének oka szoftverbeállítási probléma, amit 2024. évben javítottunk.

A hazai forrású támogatási előlegek összegének változását előző évhez viszonyítva az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
18.5M-Arculat tervezés		18 500
37,5M-Köbüki		37 500
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá		78 000
80M- Tehetség gondozó szakmai programok t		80 000
CE Intézmény 2020	100 000	-
CE NTP-TK-M-21	138 124	138 124
Intézmény 2019	29 605	29 605
Intézmény 2020	108 625	108 473
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	9 707
Intézmény 2021	229 950	229 950
Intézmény 2022	250 000	250 000
Intézmény 2023		240 000
NTP-E-22-0002	35 400	35 400
NTP-HTSZ-EU-M-21	179 031	179 031
NTP-KOMP-M-22	400 000	400 000
NTP-KONF-M-21	132 000	132 000
NTP-MTM-M-21	44 346	44 346
NTP-MTM-M-22	45 000	45 000
NTP-MTMTP-M-23		180 000
NTP-SMC-M-22	50 000	38 164
NTP-SP-M-20		- 7 741
NTP-SP-M-21	34 232	34 232
NTP-SP-M-22	800 000	755 387
NTP-START-M-21	150 000	145 567
NTP-START-M-22	150 000	150 000
NTP-START-M-23		185 000
NTP-TIPP-M-21	75 079	75 078
NTP-TK-M-21-006	95 511	95 511
NTP-TSZMT-2-M-23		10 000
NTP-TSZMT-M-23-A-London		91 600
NTP-TSZMT-M-23-B-Snéberger		150 000
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP		210 000
Pikler 45M		45 000
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M		10 000
Pikler bölcsőde felújítás		899 500
SP MINI	9 000	8 984
Tempus 2022	20 000	20 000
Tempus 56,5 mFt	56 500	56 500
TMO		2 037 191
TMO-Portfólió		1 000 000
Összesen	3 142 110	8 245 610

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- 1 hazai támogatású projekt pénzügyi elszámolásának elfogadása tárgyévben megtörtént (CE Intézmény 2020). A határozat alapján az előleg kivezetésre került Társaságunk könyveiből.
- A projektek beadott pénzügyi elszámolásaiban fel nem használt összegeket Társaságunk visszafizette tárgyévben a Támogató részére 168 791 eFt értékben, mely csökkentette a rövid lejáratú kötelezettség összegét.

- A 2023. évben indult projektek támogatási előlegei jelentek meg növekedésként 5 272 291 eFt értékben.

Az EFOP 3.2.1 támogatási előlegének változása:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
EFOP 3.2.1	5 080	5 080

Az utolsó kifizetési kérelmet 2022.03.31-én adtuk be az Irányító Hatóság részére. Az 5 080 eFt a projekt könyvvizsgálatához kapcsolódó költséget tartalmazza.

Nem költségvetési forrásból származó támogatások előlege a 2023. évben:

Támogató megnevezése	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
ERSTE 2022	3 300	3 300
ERSTE 2023		500
MOL	10 000	10 000
Lózy Alapítvány Adomány		5 000
Összesen	13 300	18 800

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 791 950 eFt, (összes forrás 7,90%-a) melyből:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 87 600 eFt
- Halasztott bevételek: 704 350 eFt

Halasztott bevételek elhatárolása a projektek keretein belül megvásárolt tárgyi eszközök értékcsökkenésére elhatárolt bevételt tartalmazza, mely megegyezik az említett ugyanezen tárgyi eszközök és immateriális javak fordulónapi nettó értékével. A vagyonezelésbe kapott és saját forrásból beszerzett eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra. A nem projektekhez kapcsolódó eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra.

A halasztott bevételt projektenként az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
54-es projekt ESÉLYT	3 317	2 640
CE 10 M PKF 2020	3 474	2 616
CE ESÉLYT 25 mFt	123	1
CE ESÉLYT 86,5 mFt	41	9
CE INTÉZMÉNY	67 544	66 240
CE Intézmény 2019	386	113
CE Intézmény 2020	16 299	11 978
CE Norvég Alap	490 581	477 825
CE NTP-TK-M-21	5 973	4 919
CE VELUX	11 765	11 765
EFOP 3.2.1	111 400	79 869
INTÉZMÉNY	6 538	4 625
Intézmény 2019	79	58
Intézmény 2020	2 026	1 530
Intézmény 2021	544	451
Intézmény 2022	7 785	7 636
NTP-E-22-0002		1 546
NTP-HTSZ-EU-M-21	6 189	5 140
NTP-HTSZ-M-16	703	491
NTP-KONF-M-21	326	184
NTP-KTSZT Bonis-Bona	14	9
NTP-MHGY London	33	23
NTP-MTM-M-17	3 311	2 383
NTP-MTM-M-18	2 656	1 934
NTP-MTM-M-19	115	83
NTP-MTM-M-20	402	320
NTP-MTM-M-21	243	130
NTP-MTM-M-22	259	574
NTP-SP-M-19	1 140	804
NTP-SP-M-21	326	184
NTP-START-M-22		1 673
NTP-TIPP-M-17	58	43
NTP-TIPP-M-18	69	52
NTP-TK-M-21-006	1 786	1 222
NTP-TKSZP-M-18	4	3
NTP-TSZPK Képzések	14	9
Pikler 45M		214
Tempus 56,5 mFt	13 554	11 060
TMO		4 037
xTempus 56,5 mFt		- 43
Összesen	759 077	704 350

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az **értékesítés nettó árbevétele 52 583 eFt**, mely a felsőörsi vállalkozási tevékenység és bölcsődei szolgáltatás bevétele.

Az egyéb bevételek összege: 1 629 836 eFt.

ebből	- CE Intézmény 2020 működési támogatás bevétele	90 200 eFt
	- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	125 eFt
	- Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	124 eFt
	- Egyéb bevételek	1 539 387 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Apákat megillető távolléti díj	188
Elfogadott elszámolás	- 90 200
Utólag kapott engedmény	141
Kifizetőhelyi költségtérítés	250
Normatív támogatás	28 972
Végrehajtással kapcsolatos bevételek	284
Saját dolgozó által befizetett összeg	24
Kerekítés	36
Költséghez tartozó bevétel elhatárolása	1 599 692
18.5M-Arculat tervezés	195
54-es projekt ESÉLYT	676
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	52 211
80M- Tehetség gondozó szakmai programok t	13 723
CE 10 M PKF 2020	857
CE ESÉLYT 25 mFt	122
CE ESÉLYT 86,5 mFt	32
CE INTÉZMÉNY	1 304
CE Intézmény 2019	273
CE Intézmény 2020	3 811
CE Norvég Alap	12 757
CE NTP-TK-M-21	1 122
EFOP 3.2.1	31 532
Erste 2022	56
INTÉZMÉNY	1 913
Intézmény 2019	21
Intézmény 2020	495
Intézmény 2021	93
Intézmény 2022	149
Intézmény 2023	239 989
Lóczy Alapítvány	5 000
NTP-E-22-0002	33 854
NTP-HTSZ-EU-M-21	1 050
NTP-HTSZ-M-16	212
NTP-KOMP-M-22	251 484
NTP-KONF-M-21	2 269
NTP-KTSZT Bonis-Bona	4
NTP-MHGY London	10
NTP-MTM-M-17	928
NTP-MTM-M-18	722
NTP-MTM-M-19	32
NTP-MTM-M-20	82
NTP-MTM-M-21	112
NTP-MTM-M-22	37 425
NTP-MTMTP-M-23	44 344
NTP-SMC-M-22	15 737
NTP-SP-M-19	336
NTP-SP-M-21	143
NTP-SP-M-22	32 357
NTP-START-M-21	6 187
NTP-START-M-22	126 797
NTP-START-M-23	20 109
NTP-TIPP-M-17	16
NTP-TIPP-M-18	17
NTP-TK-M-21-006	564
NTP-TKSZP-M-18	1
NTP-TSZMT-2-M-23	3 250
NTP-TSZMT-M-23-A-London	22 702
NTP-TSZMT-M-23-B-Snéberger	45 968
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	35 760
NTP-TSZPK Képzések	4
Pikler 45M	17 513
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M	10 000
Pikler bölcsőde felújítás	3 051
Tempus 2022	19 382
Tempus 56,5 mFt	9 414
TMO	491 482
xTempus 56,5 mFt	43
Összesen	1 539 387

Ráfordítások részletezése:

Anyagjellegű ráfordítások

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Anyagköltség	26 696	90 380
Közüzemi díjak	12 488	20 108
Üzemanyag költség	2 922	2 776
Nyomtatvány, irodaszer költsége	482	608
Takarítószer költsége	1 701	2 481
Adóköteles reklámtárgy		57 734
Egyéb anyagköltség	9 103	6 673
Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 159	441 789
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3	9
Ingatlan bérleti díjak	114 864	66 030
Teremgarázsok bérleti díja	2 759	4 079
Járművek bérleti díjai		450
Egyéb bérleti díjak	9 276	8 243
Ingatlan karbantartás	2 587	5 771
Számítástechnikai karbantartás		24
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	1 303	184
Általános eszközkarbantartási és állagmegóvási költségek	1 773	104
Reklám és propaganda	1 800	32 385
Egyéb marketing	13 613	0
Oktatás és továbbképzés költségei	143	273
Belföldi gépjármű használat költsége	2 603	3 565
Belföldi autópályadíjak	179	349
Egyéb közlekedési eszköz díja	15 033	160 530
Belföldi szállás, vendéglátás	612	1 401
Belföldi taxi	252	386
Belföldi parkolás	285	73
Külföldi közlekedési eszköz költsége	146	475
Külföldi szállás, vendéglátás	5 515	1 088
Külföldi taxi ktg		144
Telefondíjak	2 007	1 739
Postaköltség	1 113	2 481
Folyóirat, szakkönyv	647	129
Internet előfizetés	2 115	2 035
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	3 727	4 114
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás	5 768	8 108
Könyvvizsgálat díja	11 836	5 600
Informatikai szolgáltatások	19 569	21 442
Vagyonvédelmi szolgáltatások	476	308
Üzemeltetési költség	418	0
Szakértői díjak	24 106	17 412
Rendezvényszervezés	79 038	19 178
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	49 584	72 195
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	1 009	1 485
Egyéb szolgáltatások értéke	8 678	16 456
Illetékek		
Egyéb hatósági díjak	930	3 406
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	50	70
Tranzakciós illeték	3 410	4 043
Egyéb bankköltség	2 028	2 200
Vagyonbiztosítás díja	42	1 035
Gépjármű biztosítás díja	1 201	1 404
Egyéb biztosítások díja	1 012	4 293
Különféle egyéb költségek	5	5
Eladott áruk beszerzési értéke	3 043	8 257
Eladott áruk beszerzési értéke	3 043	8 257
Anyagjellegű ráfordítások összesen	412 576	556 882

A 2023-as év egyéb igénybevett szolgáltatásainak részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Aktiválás díj belépő kártyákhoz	89
Álláshirdetés	438
Veszélyes hulladék elszállítása	173
Autóbuszos személyszállítás	463
Bankszámla kivonat igénylése	10
Behajtási engedély	28
Casting, szövegírás	3 974
Diákok utazása	2 227
Disszeminációs anyag elkészítése	400
Projektekhez kapcsolódó szakmai előadás,oktatás, zsűrizés	4 673
Energetikai tanácsadás (Lóczy, Náday)	242
Értékelő bizottsági feladatok ellátása	500
TM kártyákhoz matrica gyártás	95
HACCP szoftver bérlés	51
Favizsgálat	1 179
Fotózás, videófelvétel, fellépők	11 175
Futárpostai tevékenység	5
Gépjárművekkel kapcsolatos szolgáltatások	362
Hangmérnöki tevékenység	1 384
Hulladékszállítás	305
Játszóteri eszközök ellenőrzése	157
Kártevőirtás	64
Kulcsmásolás	15
Macskaelszállítás	105
Moderátori tevékenység	260
Műhelymunka	1 200
Művészeti igazgatói díj	8 803
Domain név tulajdonos váltás	2
NTK kiadványok szakfordítása	15
Pénztárgéppel kapcsolatos szolgáltatás	42
Projekt részvétel biztosítása	460
Stratégia kidolgozása	2 295
Stressz- és változásmenedzsment témájú webinárium	624
Stúdiómunka magyar és angol nyelven	434
SumUp jutalék	36
Szakmai mentorprogram megvalósítás	15 252
Szállítási díj	75
Színes nyomtatás, fehér karton	25
Takarítási díj	2 205
Tehetséges előadók számára stúdió felvételek	1 173
Teljeskörű üzemeltetési szerződés (nyomtatók)	2 667
Intelligencia tesztek felhasználása	7 620
Tüdőszűrés	10
Ügyviteli díjak	691
Zenei workshop	152
Felsőörsi berendezés javítása	40
Végösszeg	72 195

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Béreköltség	1 260 975	720 736
Állományba tartozók béreköltsége	427 000	552 847
Megbízási díjak	39 182	23 114
Tisztelet díjak	8 957	10 138
Elismerések, ösztöndíjak (Bonis Bona, Stipendium Pere)	771 852	116 548
Egyszerűsített foglalkoztatás	13 984	18 089
Egyéb személyi jellegű juttatások		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 729	56 447
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	5	1 032
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	8 149	367
Vendéglátás, ellátás költsége	25 284	27 838
Kézpénz cafetéria	19 565	11 220
Egyéb személyijellegű ráfordítás		144
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	1 520	1 807
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak	2 538	508
Egyéb költségtérítés, segélyek	40	60
Betegszabadság díjazása	2 167	1 270
Munkáltatót terhelő táppénz	165	575
Üzemorvosi díjak	852	911
Reprezentáció után fizetendő SZJA	379	10 648
Üzleti ajándékhoz kapcsolódó SZJA	57	67
Egyéb kifizetőt terhelő SZJA	8	-
Bérráulékok	60 244	95 551
Szociális Hozzájárulási Adó	56 236	71 216
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2 055	3 285
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék	1 463	4 029
Egyes meghatározott juttatások utáni Szoco	57	9 288
Reprezentáció utáni Szoco	328	-
Táppénz hozzájárulás	110	-
Szakképzési hozzájárulás	- 5	-
Egyéb bérráulék		7 733
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 381 948	872 734

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	62 100	63 324
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	13 967	16 412
Összesen	76 067	79 736

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Bölcsődei ingyenes étkezés		1 907
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	7 020	2 555
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	942	2 069
KATA különadó	2 071	-
Bírság, késedelmi kamat	1 333	735
Térítés nélkül adott eszközök értéke	3 517	-
Elfogadott közreműködői elszámolás		143 905
Máshová nem sorolható ráfordítások	20 839	16 399
Egyéb ráfordítások	35 722	167 570

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2022.év	2023.év
Fel nem használt támogatási összeg (2018. BM)		6 671
Elszámolásban elutasított tételek		679
Kerekítési különbözet	95	25
Valuta váltási jutalék	3	-
Kifizetési kérelmek felülvizsgálata EFOP 3.2.1	1 053	-
Szabálytalansági eljárás EFOP 3.2.1.	2 503	-
Elszámolási különbözet	7	-
Beadvadás nyitó rendezés	4 803	-
Tehetség gondozó szervezetek elismerése	12 375	9 000
Saját dolgozókkal kapcsolatos ráfordítások		24
Egyéb ráfordítások	20 839	16 399

A pénzügyi műveletek eredménye 70 eFt, a devizás tételek árfolyamkülönbözetéből adódik.

Vállalkozási tevékenység részletezése:

Eredmény sor megnevezése	adatok eFt	
	2022. év	2023. év
Értékesítés nettó árbevétele	19 405	36 632
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek	17	284
Anyagjellegű ráfordítások	7 134	12 334
Személyi jellegű ráfordítások	4 018	8 241
Értékcsökkenési leírás	50	455
Egyéb ráfordítások	760	1 239
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 460	14 647
Pénzügyi műveletek bevételei		0
Pénzügyi műveletek ráfordításai		0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 460	14 647
Adófizetési kötelezettség	2 098	420
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 362	14 227

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Közüzemi díjak	2 557
Nyomatvány, irodaszer költsége	2
Takarítószer költsége	18
Egyéb anyagköltség	1 830
Egyéb bérleti díjak	321
Ingtalan karbantartás	935
Belföldi autópályadíjak	9
Informatikai szolgáltatások	20
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 271
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	154
Illetékek	115
Egyéb hatósági díjak	54
Gépjármű biztosítás díja	228
Egyéb biztosítások díja	50
Eladott áruk beszerzési értéke	4 770
Összesen	12 334

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Megnevezés	adatok eFt
Állományba tartozók bérköltsége	6 077
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 304
Szociális hozzájárulás	585
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	275
Összesen	8 241

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	36
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 203
Összesen	1 239

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 80,1 fő
ebből fizikai munkavállaló: 6 fő
szellemi munkavállaló: 69,1 fő
vezető állású munkavállaló: 5 fő

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:
2023. a vezető tisztségviselők részére 75 497 338 Ft munkabér került kifizetésre.
A felügyelőbizottság tagjai részére 10 138 183 Ft tiszteletdíj kifizetése történt tárgyévben.
A vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok részére se előleget, sem kölcsönt nem folyósított Társaságunk, korábbi vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok részére nyugdíjfizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

3. A társaság könyvvizsgálójának éves díja nettó 3 300 eFt, a 2022. évi működési támogatás könyvvizsgálata nettó 2 300 eFt.
4. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása a 100%-os befektetése mellett nincs. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók nincsenek.
5. A Társaság TAO fizetési kötelezettségének levezetése:

Adózás előtti eredmény		5 565
Növelő tételek:	Sztv. szerinti értékcsökkenési leírás	3 774
	ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	3 774
Csökkentő tételek	Tao. tv. szerinti értékcsökkenési leírás	4 673
	ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	4 673
	ADÓALAP	4 666
	TAO	420

6. A felsőörsi telephelyen és a Pikler Emmi Bölcsődében keletkező veszélyes hulladék (használt olaj, egyéb szerves állati hulladék, ételmaradék) elszállítására a Társaság szerződést kötött a Talajerőgazdálkodási Termelő és Szolgáltató Kft-vel és a Biotrans Kft-vel. Az együttműködés folyamatos, teljeskörű és zavartalan.
7. A Társaságnak függő jövőbeni kötelezettsége nincs.
8. Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:
Sándor-Kovács Dóra Katalin
cím: 1142 Budapest, Kassai utca 153/A 3.em. 16. ajtó

CASH FLOW KIMUTATÁS

1.sz. melléklet

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Tárgyév 2022	Tárgyév 2023
I. Működési cash flow	-475 220	2 894 628
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény +	3 934	5 565
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2. Elszámolt amortizáció +	76 067	79 737
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-2 221	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-34 011	34 815
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-494 787	5 145 212
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-26 051	27 396
9. Vevőkövetelés változása +	-798	-826
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	3 001	-941 022
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-354	-1 455 829
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	-420
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow	101 901	-45 359
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-53 060	-45 359
15. Befektetett eszközök eladása +	154 961	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	0	0
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-373 319	2 849 269
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-373 319	2 849 269