



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

2024. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Időszak: 2024. január 1. – 2024. december 31.

Mérlegkészítés dátuma: 2025. február 28.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 49.

Adószám: 26798819-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-345481

1. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Budapest, 2025.03.24.

.....
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.
Társaság bérelt ingatlana:	1122 Budapest, Bíró utca 3.
Internetes honlap címe:	www.nemzetitehsegprogram.hu
Jogelőd:	Új Nemzedék Központ Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (új nevén: Erzsébet Ifjúsági Alap Nonprofit Közhasznú Kft.)
Cégjegyzék 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés 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 megtalálhatónak, bizonyíthatónak, kívülállókat által is megállapíthatónak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

- **A világosság elve**

A könyvvizetést 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 könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

- **A folytonosság elve**

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyeznie 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 kapcsolódniuk, 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés 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 2024-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 eszköznél 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. 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 katonokon 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 2024.12.31-én.

Tétel megnevezése	2023.év	Megoszlás %	2024.év	Megoszlás %	adatok eFt-ban	
					Változás előző évhez eFt	%
Befektetett eszközök	1 373 126	13,71	1 309 424	11,44	- 63 702	- 4,45
IMMATERIÁLIS JAVAK	12 364	0,12	7 502	0,07	- 4 862	- 0,34
TÁRGYI ESZKÖZÖK	983 672	9,82	924 832	8,08	- 58 840	- 4,11
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	377 090	3,76	377 090	3,29	-	-
Forgóeszközök	4 654 028	46,45	4 926 089	43,02	272 061	19,02
KÉSZLETEK	651	0,01	397	0,00	- 254	- 0,02
KÖVETELÉSEK	957 597	9,56	508 972	4,45	- 448 625	- 31,36
PÉNZESZKÖZÖK	3 695 780	36,89	4 416 720	38,58	720 940	50,40
Aktív időbeli elhatárolások	3 991 747	39,84	5 213 866	45,54	1 222 119	85,43
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	3 988 581	39,81	5 212 136	45,52	1 223 555	85,53
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	3 166	0,03	1 730	0,02	- 1 436	- 0,10
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 018 901	100,00	11 449 379	100,00	1 430 478	100,00

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel csökkent. A követelések nagymértékű változásának az oka előző évhez képest az, hogy a Tanítsunk Magyarországiért program (továbbiakban: TM) keretein belül folyósított közreműködői előlegekkel az egyetemek és tankerületi központok által benyújtott elszámolások elfogadásra kerültek. A pénzeszközök szinte kizárólag a Társaság rendelkezésére álló támogatások előfinanszírozott és fel nem használt pénzeszközeit tartalmazzák. A mérleg eszközoldalának legjelentősebb tétele 45,52%-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	37 620		170	37 450
Ingatlanok	1 009 945			1 009 945
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 975		1 647	21 328
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	408 534	20 023	10 593	417 964
Beruházások, felújítások	12 948			12 948
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	1 492 022	20 023	12 410	1 499 635

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

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	25 256	4 812	120	29 948
Ingatlanok	167 403	15 819		183 222
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 732	2 761	1 254	16 239
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	288 595	57 018	7 721	337 892
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	495 986	80 410	9 095	567 301

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

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	12 364	7 502
Ingatlanok	842 542	826 723
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 243	5 089
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 939	80 072
Beruházások, felújítások	12 948	12 948
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	996 036	932 334

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedést tartalmazza:

adatok eFt-ban					
Vállalkozás megnevezése	Céggjegyzék szám Adószám	Tőkeváltozás időpontja	Jogcím	Részesedés összege	Részesedés mértéke %
Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft	01-09-283975 11673260-2-41	2024.01.01	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 2024-es évben értékvesztést nem számolt el.

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

Forgóeszközök

A forgóeszközök (4 926 089 eFt) az összes eszköz 43,02%-át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 397 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 508 972 eFt, ebből 303 eFt vevő követelés, a fennmaradó 508 669 eFt egyéb követelés, aminek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Közreműködői előleg	906 422	471 409
Munkavállalóknak folyósított előlegek	250	
TB ellátások elszámolása	2 406	2 712
Szállítói előlegek	32 611	16 015
Fizetett kaució	12 449	18 440
ÁFA elszámolási számla	1 827	
Önellenőrzési pótlék		85
Gépjárműadó-elszámolási számla	8	8
Összesen	955 973	508 669

A követelések legjelentősebb tétele (471 409 eFt) a TM keretein belül kiutalt közreműködői előlegek. A követelések között számottevő a Társaság székhelyét adó iroda, és a Pikler bölcsőde részére bérelt ingatlan kauciója (18 440 eFt), emellett nyilvántartunk társadalombiztosítási elszámolásból fakadó követeléseket (2 712 eFt), szállítói előlegeket (16 015 eFt). Az egyéb követelések további tételei a különböző adófizetési kötelezettségekhez kapcsolódnak.

Pénzeszközök összege 4 416 720 eFt

Ebből: Pénztár

608 eFt

Bankbetétek

4 416 112 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (5 213 866 eFt) az összes eszköz 45,54 %-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

5 212 136 eFt

Költségek, ráfordítások AIE

1 730 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának változása 2024. év folyamán (adatok eFt-ban)

Projekt megnevezése	2024.01.01. nyitó állomány	2024. év növekedés	2024. év csökkenés	2024.12.31. záró állomány
18.5M-Arculat tervezés	195	18 305	-	18 500
37,5M-Köbűki	-	37 500	-	37 500
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	52 211	25 789	-	78 000
80M- Tehetséggondozó szakmai programok t	13 723	66 277	-	80 000
CE INTÉZMÉNY	102	-	-	102
CE Intézmény 2020	5	-	5	-
CE NTP-TK-M-21	137 976	-	137 976	-
Disszemináció	-	761	-	761
EFOP 3.2.1	26 574	-	-	26 574
Erste 2022	1 821	-	1 821	-
Intézmény 2019	9 924	-	-	9 924
Intézmény 2020	108 502	-	550	107 952
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	-	-	9 707
Intézmény 2021	229 378	-	229 378	-
Intézmény 2022	250 031	-	250 031	-
Intézmény 2023	240 000	-	240 000	-
Intézmény 2024	-	240 000	-	240 000
Lóczy Alapítvány 2023/2024	5 000	5 000	10 000	-
Lóczy Alapítvány 2024/2025	-	2 022	-	2 022
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	400 000	-	-	400 000
NTP-KONF-M-21	132 000	-	132 000	-
NTP-MTM-M-21	44 346	-	44 346	-
NTP-MTM-M-22	45 002	-	-	45 002
NTP-MTMTP-M-23	44 344	135 654	-	179 998
NTP-MTMTP-M-24	-	43 209	-	43 209
NTP-SMC-M-22	38 164	-	38 164	-
NTP-SP-M-20	- 7 742	-	-	- 7 742
NTP-SP-M-21	34 232	-	34 232	-
NTP-SP-M-22	755 392	-	-	755 392
NTP-START-M-21	145 567	-	-	145 567
NTP-START-M-22	137 538	-	138 465	- 927
NTP-START-M-23	20 109	164 891	-	185 000
NTP-START-M-24	-	696	-	696
NTP-TIPP-M-21	75 078	-	75 078	-
NTP-TK-M-21-006	95 511	-	95 511	-
NTP-TSZMT-2-M-23	3 250	6 750	-	10 000
NTP-TSZMT-M-23-A-London	22 702	68 898	-	91 600
NTP-TSZMT-M-23-B-Snéberger	45 968	104 032	-	150 000
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	35 760	174 240	-	210 000
NTP-TSZMT-M-24-A-London	-	14 501	-	14 501
NTP-TSZMT-M-24-B-Snéberger	-	34 918	-	34 918
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	-	28 663	-	28 663
Pikler 45M	17 727	-	17 727	-
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M	10 000	-	10 000	-
Pikler bölcsőde felújítás	3 051	86 276	-	89 327
Pikler Bölcsőde működés	-	408	-	408
SP MINI	8 984	-	-	8 984
Tempus 2022	20 000	-	-	20 000
Tempus 56,5 mFt	56 500	-	-	56 500
TMO	495 518	1 323 546	-	1 819 064
TMO - Portfólió	-	275 534	-	275 534
Összesen	3 988 581	2 857 870	1 634 315	5 212 136

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2024-12-31-én:

Számla szám	Partner megnevezés	Jogcím	eFt
24-30001224272	Allianz Hungária Zrt.	Casco, KGFB	304
210101413459	E-on Energiamegoldások Kft.	Közüzemi díj áram	157
202411001227	BlazeArts Kft	Domain név fenntartás	3
DOMRG-2024-769	C3 Kulturális és Kommunikációs Központ Nonprofit Kft.	Domain név fenntartás	6
CWEB/2024-001028	Center Webhost Kft.	Domain név fenntartás	3
237772319	GoDaddy.com LLC	Domain név fenntartás	7
HEX000018/2024	Hexagon Consulting Kft	Szoftverüzemeltetés	103
7944/312/24	HVG Kiadó Zrt	Adózóna	39
E-2024-724	Interword Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	Domain név fenntartás	14
KH049290574	K&H Biztosító Zrt.	Vagyonbiztosítás	737
KE24/09724	Microsec Számítástechnikai Fejlesztő Zrt.	Szoftverhasználati díj	8
42092091	Montivíz Zrt.	Háziforrás bérleti díj	13
2024/023942	OPTEN Kft.	Cégtár	32
WK02575965	UNIQA Biztosító Zrt.	Casco, KGFB	95
9749/312/23	Wolters Kluwer Hungary Kft	Ügyvédi jogtár	209
Összesen			1 730

Források összetétele 2024.12.31-én.

Tétel megnevezése	2023.év	Megoszlás %	2024.év	Megoszlás %	adatok eFt-ban	
					Változás előző	
					Ft	%
Saját tőke	586 504	5,85	591 617	5,17	5 113	0,36
JEGYZETT TŐKE	5 300	0,05	5 300	0,05	-	-
TŐKETARTALÉK	2 468 464	24,64	2 468 464	21,56	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	- 1 892 405	- 18,89	- 1 887 260	- 16,48	5 145	0,36
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 145	0,05	5 113	0,04	- 32	- 0,00
Céltartalékok	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	8 640 447	86,24	10 170 492	88,83	1 530 045	106,96
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	242 104	2,42	242 104	2,11	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 398 343	83,82	9 928 388	86,72	1 530 045	106,96
Passzív időbeli elhatárolások	791 950	7,90	687 270	6,00	- 104 680	- 7,32
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	87 600	0,87	43 930	0,38	- 43 670	- 3,05
Halasztott bevételek	704 350	7,03	643 340	5,62	- 61 010	- 4,27
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 018 901	100,00	11 449 379	100,00	1 430 478	100,00

A 2023.évi adózott eredmény az eredménytartalékba került áthelyezésre tárgyévben. A saját tőke összege az adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság a 2024-es évben céltartalékot nem képzett, nem oldott és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (9 928 388 eFt) az összes forrás 86,72 %-át jelentik. A koncentráció oka, hogy ezen a mérlegSORON jelennek meg a 2024.12.31-én még el nem számolt, előfinanszírozott támogatásokból származó kötelezettségek, a szállítói-, vevői- és az adófizetési kötelezettségek.

Ebből: Vevőtől kapott előlegek	534 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	30 231 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 897 623 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	101	55
Függő számla	59	0
SZIA levont teljesítés	10 065	10 708
SZIA kifizetői teljesítés	3 689	1 258
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	12 013	10 725
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék teljesítése	458	738
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	153	185
Szakképzési hozzájárulás	-5	0
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	686	2 100
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	105	154
TAO kötelezettség	420	536
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	12 629	13 687
Késedelmi pótlék	0	270
Idegenforgalmiadó-elszámolási számla	10	0
Cégautóadó teljesítése	336	335
Turizmusfejlesztési hozzájárulás teljesítése	0	3
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	63
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	528	419
Keresetelszámolási számla	50 477	52 949
Önellenőrzési pótlék	-53	0
Támogatási előlegek / hazai forrás	8 245 610	9 783 358
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	5 080	5 080
Egyéb támogatások	18 800	15 000
Összesen	8 361 161	9 897 623

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

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
18.5M-Arculat tervezés	18 500	18 500
37,5M-Köbűki	37 500	37 500
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	78 000	78 000
80M- Tehetséggondozó szakmai programok t	80 000	80 000
CE NTP-TK-M-21	138 124	-
Disszemináció	-	39 400
Intézmény 2019	29 605	29 605
Intézmény 2020	108 473	108 473
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	9 707
Intézmény 2021	229 950	88
Intézmény 2022	250 000	150
Intézmény 2023	240 000	795
Intézmény 2024	-	240 000
KÖBÜKI-2024	-	1 592 500
NTP-E-22-0002	35 400	35 400
NTP-HTSZ-EU-M-21	179 031	-
NTP-KOMP-M-22	400 000	400 000
NTP-KONF-M-21	132 000	-
NTP-MTM-M-21	44 346	-
NTP-MTM-M-22	45 000	45 000
NTP-MTMTP-M-23	180 000	180 000
NTP-MTMTP-M-24	-	180 000
NTP-SMC-M-22	38 164	-
NTP-SP-M-20	- 7 741	- 7 741
NTP-SP-M-21	34 232	-
NTP-SP-M-22	755 387	755 387
NTP-START-M-21	145 567	145 567
NTP-START-M-22	150 000	-
NTP-START-M-23	185 000	185 000
NTP-START-M-24	-	129 500
NTP-TIPP-M-21	75 078	-
NTP-TK-M-21-006	95 511	-
NTP-TSZMT-2-M-23	10 000	10 000
NTP-TSZMT-M-23-A-London	91 600	91 600
NTP-TSZMT-M-23-B-Snéberger	150 000	150 000
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	210 000	210 000
NTP-TSZMT-M-24-A-London	-	80 000
NTP-TSZMT-M-24-B-Snéberger	-	105 000
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	-	209 500
Pikler 45M	45 000	961
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M	10 000	-
Pikler bölcsőde felújítás	899 500	1 519 500
Pikler Bölcsőde működés	-	1 291
SP MINI	8 984	8 984
Tempus 2022	20 000	20 000
Tempus 56,5 mFt	56 500	56 500
TMO	2 037 191	2 037 191
TMO-Portfólió	1 000 000	1 000 000
Összesen	8 245 610	9 783 358

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- A 2024. évben indult projektek támogatási előlegei jelentek meg növekedésként 3 195 900 eFt értékben, valamint normatív támogatás 68 044 eFt összegben.
- 14 hazai támogatású projekt pénzügyi elszámolásának elfogadása tárgyévben megtörtént, 1 726 196 eFt értékben, amely csökkentette a kötelezettségek összegét. A határozatok alapján az előlegek kivezetésre kerültek Társaságunk könyveiből. Négy támogatásnál visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

adatok eFt-ban	
Támogatás megnevezése	Visszafizetési kötelezettség
Pikler 45M	961
Intézmény 2021	88
Intézmény 2022	150
Intézmény 2023	795
Összesen	1 994

- A visszafizetési kötelezettséget Társaságunk a következő adóévben teljesítette a Támogató részére 1 994 eFt értékben.

Az EFOP 3.2.1 támogatási előlegének változása:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.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, amit a támogató még nem fogadott el.

Nem költségvetési forrásból származó támogatások előlege a 2024. évben:

Támogató megnevezése	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
ERSTE 2022	3 300	-
ERSTE 2023	500	-
MOL	10 000	10 000
Lóczy Alapítvány 2023/2024	5 000	-
Lóczy Alapítvány 2024/2025		5 000
Összesen	18 800	15 000

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 687 270 eFt, (összes forrás 6,00%-a) melyből:

- | | |
|---|-------------|
| - Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: | 43 930 eFt |
| - Halasztott bevételek: | 643 340 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 vagyonkezelésbe kapott és saját forrásból beszerezett eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra.

A halasztott bevételt projektenként az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
54-es projekt ESÉLYT	2 640	1 964
CE 10 M PKF 2020	2 616	1 759
CE ESÉLYT 25 mFt	1	-
CE ESÉLYT 86,5 mFt	9	-
CE INTÉZMÉNY	66 240	64 935
CE Intézmény 2019	113	-
CE Intézmény 2020	11 978	7 870
CE Norvég Alap	477 825	465 068
CE NTP-TK-M-21	4 919	3 866
CE VELUX	11 765	11 765
EFOP 3.2.1	79 869	48 339
Erste 2022	-	265
INTÉZMÉNY	4 625	2 775
Intézmény 2019	58	37
Intézmény 2020	1 530	1 158
Intézmény 2021	451	235
Intézmény 2022	7 636	7 487
NTP-E-22-0002	1 546	1 137
NTP-HTSZ-EU-M-21	5 140	4 090
NTP-HTSZ-M-16	491	279
NTP-KONF-M-21	184	41
NTP-KTSZT Bonis-Bona	9	5
NTP-MHGY London	23	13
NTP-MTM-M-17	2 383	-
NTP-MTM-M-18	1 934	131
NTP-MTM-M-19	83	67
NTP-MTM-M-20	320	238
NTP-MTM-M-21	130	18
NTP-MTM-M-22	574	354
NTP-MTMTP-M-23	-	2 383
NTP-SP-M-19	804	468
NTP-SP-M-21	184	41
NTP-START-M-22	1 673	1 099
NTP-TIPP-M-17	43	27
NTP-TIPP-M-18	52	35
NTP-TK-M-21-006	1 222	657
NTP-TKSZP-M-18	3	1
NTP-TSZPK Képzések	9	5
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	-	2 512
Pikler 45M	214	111
Tempus 56,5 mFt	11 060	8 525
TMO	4 037	3 380
TMO - Portfólió	-	243
xTempus 56,5 mFt	- 43	- 43
Összesen	704 350	643 340

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az **értékesítés nettó árbevétele 74 873 eFt**, melyből a felsőörsi vállalkozási tevékenység bevétele 37 876 eFt, a bölcsődei szolgáltatás bevétele 36 997 eFt.

Az egyéb bevételek összege: 3 030 099 eFt.

ebből	- Támogatás bevétele (Intézményi)	718 916 eFt
	- Támogatás bevétele (NTP)	886 488 eFt
	- Támogatások bevétele (Egyéb)	134 992 eFt
	- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	174 eFt
	- Egyéb bevételek	1 289 529 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Elszámolások különbözete	283
Kifizetőhelyi költségtérítés	300
Normatív támogatás elszámolása	1 765
Elfogadott elszámolás	- 1 673 643
Erste 2022	- 3 300
Erste 2023	- 500
Erste 2024	- 400
Lóczy Alapítvány 2023/2024	- 10 000
Pikler 45M	- 44 039
Pikler bölcsi előfinanszírozás 10M	- 10 000
Intézmény 2021	- 229 862
Intézmény 2022	- 249 850
Intézmény 2023	- 239 205
CE NTP-TK-M-21	- 138 124
NTP-HTSZ-EU-M-21	- 179 031
NTP-KONF-M-21	- 132 000
NTP-MTM-M-21	- 44 346
NTP-SMC-M-22	- 38 164
NTP-SP-M-21	- 34 232
NTP-START-M-22	- 150 000
NTP-TIPP-M-21	- 75 079
NTP-TK-M-21-006	- 95 511
Térítésmentes átvétel	956
Saját dolgozó által befizetett összeg	158
Kerekítési különbözet	57
Költséghez tartozó bevétel elhatárolása	2 959 653
18.5M-Arculat tervezés	18 305
37,5M-Köbűki	37 500
54-es projekt ESÉLYT	676
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	25 789
80M- Tehetség gondozó szakmai programok t	66 277
CE 10 M PKF 2020	857
CE ESÉLYT 25 mFt	1
CE ESÉLYT 86,5 mFt	9
CE INTÉZMÉNY	1 304
CE Intézmény 2019	113
CE Intézmény 2020	4 104
CE Norvég Alap	12 757
CE NTP-TK-M-21	1 054
Disszemináció	762
EFOP 3.2.1	31 530
Erste 2022	1 215
Erste 2023	500
Erste 2024	400
INTÉZMÉNY	1 850
Intézmény 2019	21
Intézmény 2020	160
Intézmény 2021	429
Intézmény 2022	149
Intézmény 2024	240 000
Lóczy Alapítvány 2023/2024	5 000
Lóczy Alapítvány 2024/2025	2 022
NTP-E-22-0002	409
NTP-HTSZ-EU-M-21	1 050
NTP-HTSZ-M-16	212
NTP-KONF-M-21	142
NTP-KTSZT Bonis-Bona	4
NTP-MHGY London	10
NTP-MTM-M-17	2 383
NTP-MTM-M-18	1 803
NTP-MTM-M-19	16
NTP-MTM-M-20	82
NTP-MTM-M-21	112
NTP-MTM-M-22	220
NTP-MTMTP-M-23	133 272
NTP-MTMTP-M-24	43 208
NTP-SP-M-19	336
NTP-SP-M-21	142
NTP-START-M-22	12 109
NTP-START-M-23	164 891
NTP-START-M-24	695
NTP-TIPP-M-17	15
NTP-TIPP-M-18	17
NTP-TK-M-21-006	565
NTP-TKSZP-M-18	1
NTP-TSZMT-2-M-23	6 750
NTP-TSZMT-M-23-A-London	68 898
NTP-TSZMT-M-23-B-Snétberger	104 032
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	171 728
NTP-TSZMT-M-24-A-London	14 501
NTP-TSZMT-M-24-B-Snétberger	34 918
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	28 663
NTP-TSZPK Képzések	4
Pikler 45M	27 376
Pikler bölcsőde felújítás	86 276
Tempus 56,5 mFt	2 536
TMO	1 324 202
TMO - Portfólió	275 291
Összesen	1 289 529

Ráfordítások részletezése:

Anyagijellegű ráfordítások

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Anyagköltség	90 380	84 212
Közüzemi díjak	20 108	31 768
Üzemanyag költség	2 776	3 207
Nyomtatvány, irodaszer költsége	608	1 686
Takarítószer költsége	2 481	1 984
Adóköteles reklámtárgy	57 734	39 914
Egyéb anyagköltség	6 673	5 653
Igénybe vett szolgáltatások értéke	441 789	473 170
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	9	2 768
Ingatlan bérleti díjak	66 030	96 039
Teremgarázsok bérleti díja	4 079	5 857
Járművek bérleti díjai	450	48
Egyéb bérleti díjak	8 243	8 769
Ingatlan karbantartás	5 771	5 544
Számítástechnikai karbantartás	24	0
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	184	865
Általános eszközkarbantartási és állagmegóvási költségek	104	203
Reklám és propaganda	32 385	931
Oktatás és továbbképzés költségei	273	507
Belföldi gépjármű használat költsége	3 565	3 029
Belföldi autópályadíjak	349	323
Egyéb közlekedési eszköz díja	160 530	40 833
Belföldi szállás, vendéglátás	1 401	1 192
Belföldi taxi	386	222
Belföldi parkolás	73	92
Külföldi közlekedési eszköz költsége	475	221
Külföldi szállás, vendéglátás	1 088	6 583
Külföldi taxi ktg	144	139
Telefondíjak	1 739	1 726
Postaköltség	2 481	3 547
Folyóirat, szakkönyv	129	788
Internet előfizetés	2 035	2 233
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	4 114	5 504
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás	8 108	9 750
Könyvvizsgálat díja	5 600	15 621
Informatikai szolgáltatások	21 442	26 304
Vagyonvédelmi szolgáltatások	308	288
Szakértői díjak	17 412	6 690
Rendezvényszervezés	19 178	23 604
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	72 195	200 785
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	1 485	1 576
Náday, Lóczy üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatások		589
Egyéb szolgáltatások értéke	16 456	14 598
Egyéb hatósági díjak	3 406	538
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	70	72
Tranzakciós illeték	4 043	5 833
Egyéb bankköltség	2 200	2 152
Vagyonbiztosítás díja	1 035	1 394
Gépjármű biztosítás díja	1 404	1 531
Egyéb biztosítások díja	4 293	3 073
Különféle egyéb költségek	5	5
Eladott áruk beszerzési értéke	8 257	11 352
Eladott áruk beszerzési értéke	8 257	11 352
Anyagijellegű ráfordítások összesen	556 882	583 332

A fenti táblában szereplő egyéb igénybevett szolgáltatások sor részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Álláshirdetés	352
Behajtási engedély	43
Darázsírtás	53
Értékelő bizottsági feladatok ellátása	525
Faápolási és kivágási munkálatok	3 488
Fotózás, videófelvétel, fellépők	3 287
GAT költségtérítés	390
Gépjárművekkel kapcsolatos szolgáltatások	746
HACCP szaktanácsadás	265
Hangmérnöki tevékenység	2 664
Hulladékszállítás	452
TMO projekthez kapcsolódó stratégia kidolgozása, szakmai támogató rendszer működtetése, módszertani platformok kialakítása és működtetése	60 690
Kártevőirtás	116
Konceptióterv elkészítése Pikler felújításhoz	3 743
Költöztetés	988
Kulcsmásolás	35
Lomtalanítás	3 683
TMO marketing költség (nyomtatás, gyártás)	17 645
Mérőeszköz összegző tanulmány	5 080
Mosás, takarítás	2 795
Művészeti igazgatói díj	11 271
NTK kiadványok szakfordítása	8
Összegző tanulmány Pikler felújításhoz	3 048
Pénztárgéppel kapcsolatos szolgáltatás	39
Fesztiválon részvétel biztosítása	588
Projektekhez kapcsolódó szakmai előadás,oktatás, zsűrizés	20 128
SumUp jutalék	13
Szakmai mentorprogram megvalósítás	1 270
Szelfigépes szolgáltatás	1 238
Személyszállítás	102
Szövegírás, tervezés	1 021
Tehetséges előadók számára stúdió felvételek	2 299
Teljeskörű üzemeltetési szerződés (nyomtatók)	2 250
Tervellenőri feladatok ellátása	4 051
Tervezői feladatok elvégzése Pikler felújításhoz	30 449
Tüdőszűrés	10
Vállalati mentorprogram kidolgozása, felülvizsgálata	14 653
Veszélyes hulladék elszállítása	499
Zenei workshop	808
Összesen	200 785

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Bérköltség	720 736	906 945
Állományba tartozók bérköltsége	552 847	747 100
Megbízási díjak	23 114	13 907
Tisztelet díjak	10 138	10 080
Elismerések, ösztöndíjak (Bonis Bona, Stipendium Peregrinum)	116 548	112 254
Egyszerűsített foglalkoztatás	18 089	23 604
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 447	61 779
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	1 032	64
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	367	2 378
Göngyöleg	-	26
Vendéglátás, ellátás költsége	27 838	25 947
Készpénz cafetéria	11 220	3 259
Egyéb cafetéria (SZÉP kártya)	-	13 800
Egyéb személyijellegű ráfordítás	144	113
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	1 807	2 306
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak	508	854
Egyéb költségtérítés, segélyek	60	77
Betegszabadság díjazása	1 270	3 023
Munkáltatót terhelő táppénz	575	500
Üzemorvosi díjak	911	765
Egyes meghatározott juttatásokat terhelő SZJA	-	72
Reprezentáció után fizetendő SZJA	10 648	6 525
Üzleti ajándékhoz kapcsolódó SZJA	67	-
Egyéb kifizetést terhelő SZJA	-	2 070
Bérráfordítások	95 551	120 169
Szociális Hozzájárulási Adó	71 216	94 904
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	3 285	4 544
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék	4 029	4 806
Egyes meghatározott juttatások utáni Szócho	9 288	7 512
Egyéb bérráfordítás	7 733	8 403
Személyi jellegű ráfordítások összesen	872 734	1 088 893

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	63 324	66 561
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	16 412	13 849
Összesen	79 736	80 410

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Bölcsoidei ingyenes étkezés	1 907	4 171
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	2 555	4 103
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	2 069	1 968
Bírság, késedelmi kamat	735	276
Térítés nélkül adott eszközök értéke	-	3 040
Elfogadott közreműködői elszámolás	143 905	1 257 140
Máshová nem sorolható ráfordítások	16 399	75 957
Egyéb ráfordítások	167 570	1 346 655

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2023.év	2024.év
Fel nem használt támogatási összeg (2018. BM)	6 671	
Elszámolásban elutasított tételek	679	1 994
Kerekítési különbözet	25	70
Szabálytalansági eljárás EFOP 3.2.1.		104
Elszámolások különbözete		68
216/2024. (VII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		14 546
Közreműködői előleg elszámolása		50 000
Parkolási bírság		17
Tehetséggondozó szervezetek elismerése	9 000	9 000
Saját dolgozókkal kapcsolatos ráfordítások	24	158
Egyéb ráfordítások	16 399	75 957

A pénzügyi műveletek eredménye -33 eFt, a devizás tételek árfolyamkülönbözetéből adódik.

Vállalkozási tevékenység részletezése:

Eredménysor megnevezése	adatok eFt	
	2023. év	2024. év
Értékesítés nettó árbevétele	36 632	37 876
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek	284	57
Anyagjellegű ráfordítások	12 334	9 595
Személyi jellegű ráfordítások	8 241	3 139
Értékcsökkenési leírás	455	96
Egyéb ráfordítások	1 239	1 529
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 647	23 574
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14 647	23 574
Adófizetési kötelezettség	420	536
ADÓZOTT EREDMÉNY	14 227	23 038

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Közüzeti díjak	1 874
Nyomtatvány, irodaszer költsége	
Takarítószer költsége	34
Egyéb anyagköltség	200
Egyéb bérleti díjak	244
Ingatlan karbantartás	157
Általános eszközkarbantartási és állagmegóvási költségek	6
Reklám és propaganda	198
Belföldi autópályadíjak	5
Postaköltség	2
Informatikai szolgáltatások	24
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 580
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	11
Vagyonbiztosítás díja	353
Gépjármű biztosítás díja	331
Eladott áruk beszerzési értéke	4 576
Összesen	9 595

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Megnevezés	adatok eFt
Állományba tartozók bérköltsége	893
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 765
Szociális hozzájárulás	113
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	368
Összesen	3 139

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 529
Összesen	1 529

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Állománycsoport	Fő	Bérköltség eFt
Fizikai	6	25 430
Szellemi	84	721 670
Egyéb állományba nem tartozók	-	159 845
Összesen	90	906 945

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:
2024. évben a vezető állású munkavállalók részére összesen 84 957 680 Ft jutatás került kifizetésre.
A felügyelőbizottság tagjai részére 10 080 000 Ft tiszteletdíj kifizetése történt tárgyévben.

A vezető állású munkavállalók és a felügyelőbizottsági tagok részére se előleget, sem kölcsönt nem folyósított Társaságunk, korábbi vezető állású munkavállalók és a felügyelőbizottsági tagok részére nyugdíjfizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

3. A társaság könyvvizsgálójának éves díja nettó 3 300 eFt, a 2023. évi működési támogatás könyvvizsgálata nettó 1 200 eFt.
4. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása a 100%-os pénzügyi befektetése mellett nincs. Kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók nincsenek.
Az anyavállalat és a leányvállalat beszámolója külön-külön is megbízható és valós képet ad a Társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A Sztv. 119.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk a Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft-vel, mint leányvállalattal, nem készít konszolidált beszámolót. A leányvállalatot felmentjük a konszolidáció alól.
5. A Társaság TAO fizetési kötelezettségének levezetése:

	adatok eFt-ban	
Adózás előtti eredmény		5 649
Növelő tételek:	Sztv. szerinti értékcsökkenési leírás	2 691
	ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	2 691
Csökkentő tételek	Tao. tv. szerinti értékcsökkenési leírás	2 379
	ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	2 379
	ADÓALAP	5 961
	TAO	536

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

		adatok eFt-ban	
Megnevezés	Tárgyév 2023	Tárgyév 2024	
I. Működési cash flow	2 894 628	740 963	
(1-13. sorok)			
1a. Adózás előtti eredmény +	5 565	5 649	
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 +	79 737	80 410	
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	3 314	
6. Szállítói kötelezettség változása +	34 815	-5 760	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	5 145 212	1 535 805	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	27 396	-104 681	
9. Vevőkövetelés változása +	-826	1 321	
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-941 022	447 559	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 455 829	-1 222 118	
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-420	-536	
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0	
II. Befektetési cash flow	-45 359	-20 023	
(14-18. sorok)	0	0	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-45 359	-20 023	
15. Befektetett eszközök eladása +	0	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)	0	0	
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, tőkekivonás (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) +	2 849 269	720 940	
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 849 269	720 940	