



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

2025. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Időszak: 2025. január 1. – 2025. december 31.

Mérlegkészítés dátuma: 2026. február 28.

Székhely: 1134 Budapest, Váci út 49.

Adószám: 26798819-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-345481

1. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Budapest, 2026. március 26.

.....
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 évre 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, kívülállóknak 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 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 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 2025-ös 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 mutakozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

A külföldi pénzügyi eszközre 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 leírasi kulcsok megegyeznek.

Eszközcsoport	Alkalmazott leírasi 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 2025.12.31-én.

Tétel megnevezése	2024.év	Megoszlás %	2025.év	Megoszlás %	Változás előző évhez	
					eFt	%
Befektetett eszközök	1 309 424	11,44	1 599 491	11,95	290 067	15,03
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 502	0,07	7 839	0,06	337	0,02
TÁRGYI ESZKÖZÖK	924 832	8,08	1 214 062	9,07	289 230	14,99
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	377 090	3,29	377 590	2,82	500	0,03
Forgóeszközök	4 926 089	43,02	6 643 744	49,66	1 717 655	89,00
KÉSZLETEK	397	0,00	287	0,00	- 110	- 0,01
KÖVETELÉSEK	508 972	4,45	938 334	7,01	429 362	22,25
PÉNZESZKÖZÖK	4 416 720	38,58	5 705 123	42,64	1 288 403	66,76
Aktív időbeli elhatárolások	5 213 866	45,54	5 136 150	38,39	- 77 716	- 4,03
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	5 212 136	45,52	5 133 929	38,37	- 78 207	- 4,05
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	1 730	0,02	2 221	0,02	491	0,03
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 449 379	100,00	13 379 385	100,00	1 930 006	100,00

Az immateriális javak nettó értéke a tárgyévben a Tanítsunk Magyarorszáért GFA-KA-KIM-21/2022 projekt keretein belül átvett számítógépes program és licenz értékével nőtt. A tárgyi eszközök értékének növekedése a Pikler Emmi Bölcsőde felújításával hozható összefüggésbe, mivel a felújítás során felmerülő közvetlen költségek -mint befejezetlen beruházás- megjelennek a tárgyi eszközök között. A kivitelezési szerződés szerinti eredeti befejezési határidő 2026. február 17. volt, azonban a kivitelezés során előre nem látható körülmények miatt pótmunkák váltak szükségessé, amelyek a határidő módosítását indokolták. A kivitelezés csúszása elsősorban az előre nem látható, a tervezési és feltárási szakaszban nem azonosítható műszaki körülményekből fakadó többletfeladatok következménye.

A befektetett pénzügyi eszközök között a Társaság Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft.-ben (továbbiakban CSBM) fennálló 100%-os tulajdoni részesedése jelenik meg 377 090 eFt értékben, valamint a Tanítsunk Magyarorszáért Alapítványban meglévő, 500 eFt értékű részesedés is kimutatásra került, amit térítésmentesen kapott Társaságunk.

A követelések állományának előző évhez viszonyított változásának oka, hogy a Tanítsunk Magyarorszáért program (továbbiakban: TM) keretében folyósított közreműködői előlegekkel kapcsolatban 2024-ben az

egyetemek és tankerületi központok által benyújtott elszámolások nagyobb arányban kerültek elfogadásra, mint 2025-ben.

A pénzeszközök szinte kizárólag a Társaság rendelkezésére álló támogatások előfinanszírozott és fel nem használt pénzeszközeit tartalmazzák. A jelentős változás oka (1 288 403 eFt), előző év ugyanezen időszakához képest az új támogatások előlegének beérkezése (TMO-TFFO, Köbükí-2025).

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős részét a projekt támogatások felhasználásához kapcsolódó bevételek aktív időbeli elhatárolása adja. A Társaság a Számviteli törvénynek megfelelően ezen a soron mutatja ki a támogatások terhére elszámolni kívánt költségeket az adott támogatás a pénzügyi elszámolás és a szakmai beszámoló támogató által történő elfogadásáig.

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	Átsorolás	Záró bruttó érték
Immateriális javak	37 450	6 163	-	-	43 613
Ingatlanok	1 009 945	16 183	-	11 368	1 037 496
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 328	-	-	-	21 328
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	417 964	14 338	4 778	11 368	416 156
Beruházások, felújítások	12 948	315 836	16 183	-	312 601
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	1 499 635	352 520	20 961	-	1 831 194

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

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró értékcsökkenés
Immateriális javak	29 948	5 826	-	-	35 774
Ingatlanok	183 222	15 917	-	9 698	208 837
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 239	2 624	-	-	18 863
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 892	48 856	4 778	9 698	372 273
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	567 301	73 223	4 778	-	635 746

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

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	7 502	7 839
Ingatlanok	826 723	828 659
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 089	2 466
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80 072	43 883
Beruházások, felújítások	12 948	312 601
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen	932 334	1 195 448

Társaságunknál több ezer eszköz szerepel az eszköznyilvántartásban, erre való tekintettel 1 eFt-os eltérés van a kerekítések miatt. Tárgyévben a Pikler Emmi bölcsőde felújításához kapcsolódóan beruházási előleget fizettünk 26 453 eFt összegben, amely a mérleg fordulónapján nem került elszámolásra, így a beruházásokra adott előlegek között kerül kimutatásra.

A befektetett pénzügyi eszközök az alábbi részesedést tartalmazza:

adatok eFt-ban				
Vállalkozás megnevezése	Adószám	Tőkeváltozás időpontja	Jogcím	Részesedés összege
Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Közhasznú Kft	11673260-2-41	2025.01.01	Nyitó érték	377 090
Tanítsunk Magyarorszáért Alapítvány	19327963-1-42	2025.01.01	Nyitó érték	500
Tartós részesedés összesen				377 590

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 %. Továbbá Társaságunk a 2025. évtől a Tanítsunk Magyarorszáért Alapítványban fennálló, 500 eFt értékű részesedéssel rendelkezik.

Az eszközelemekre Társaságunk 2025-ös évben értékvesztést nem számolt el.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (6 643 744 eFt) az összes eszköz 49,66%-át teszik ki.

A készletek értéke mérlegfordulónapon 287 eFt, mely a felsőörsi fióktelephelyen található büfé és konyha év végi záró anyag- és árukészletét tartalmazza.

Követelések összege tárgyévben 938 334 eFt, ebből 84 eFt vevő követelés, a fennmaradó 938 250 eFt egyéb követelés, aminek változását és bontását előző évhez képest az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Közreműködői előleg	471 409	915 679
Munkavállalóknak folyósított előlegek	-	50
TB ellátások elszámolása	2 712	4 130
Szállítói előlegek	16 015	15
Fizetett kaució	18 440	18 114
Önellenőrzési pótlék	85	85
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	-	169
Gépjárműadó-elszámolási számla	8	8
Összesen	508 669	938 250

Követelések között a legnagyobb tétel 915 679 eFt, ami a TMO projekt keretén belül kiutalt közreműködői előlegeket tartalmazza. Ezen kívül a Társaság székhelyét adó DC irodaháznak (17 417 eFt), valamint a Pikler Emmi Bölcsőde ideiglenes elhelyezésére szolgáló ingatlanra (636 eFt) fizetett kaució, valamint egyéb kaució 61 eFt értékben. A követelések között nyilvántartunk szállító előlegeket (15 eFt), valamint társadalombiztosítási elszámolásból fakadó követelést (4 130 eFt). Az egyéb követelések további tételei munkavállalóknak folyósított előlegekből, valamint különböző adófizetési kötelezettségekhez kapcsolódnak.

Pénzeszközök összege 5 705 123 eFt

Ebből: Pénztár	456 eFt
Bankbetétek	5 704 667 eFt

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal, illetve forgatási célú üzletrészekkel.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások (5 136 150 eFt) az összes eszköz 38,39 %-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	5 133 929 eFt
Költségek, ráfordítások AIE	2 221 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának változása 2025. év folyamán (adatok eFt-ban)

Projekt megnevezése	2025.01.01. nyitó állomány	2025. év növekedés	2025. év csökkenés	2025.12.31. záró állomány
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 INTÉZMÉNY	102	-	-	102
Disszemináció	761	38 638	-	39 399
EFOP 3.2.1	26 574	-	26 574	-
Intézmény 2019	9 924	-	-	9 924
Intézmény 2020	107 952	-	-	107 952
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	-	-	9 707
Intézmény 2024	240 000	-	240 000	-
Intézmény 2025	-	240 000	-	240 000
KÖBŰKI 2024	-	1 394 373	1 394 373	-
KÖBŰKI 2025	-	97 018	-	97 018
Lóczy Alapítvány 2024/2025	2 022	7 978	10 000	-
Lóczy Alapítvány 2025/2026		5 285	-	5 285
MOL	10 000	-	-	10 000
NTP-E-22-0002	35 400	-	35 400	-
NTP-KOMP-M-22	400 000	-	400 000	-
NTP-MTM-M-22	45 002	-	45 002	-
NTP-MTMTP-M-23	179 998	-	-	179 998
NTP-MTMTP-M-24	43 209	136 791	-	180 000
NTP-MTMTP-M-25	-	42 350	-	42 350
NTP-SP-M-20	- 7 742	-	-	- 7 742
NTP-SP-M-22	755 392	-	755 396	- 4
NTP-START-M-21	145 567	-	145 567	-
NTP-START-M-22	- 927	927	-	-
NTP-START-M-23	185 000	-	185 000	-
NTP-START-M-24	696	128 804	-	129 500
NTP-START-M-25	-	3 115	-	3 115
NTP-TSZMT-2-M-23	10 000	-	10 000	-
NTP-TSZMT-M-23-A-London	91 600	-	91 600	-
NTP-TSZMT-M-23-B-Snétberger	150 000	-	150 000	-
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	210 000	-	210 000	-
NTP-TSZMT-M-24-A-London	14 501	65 499	-	80 000
NTP-TSZMT-M-24-B-Snétberger	34 918	70 082	-	105 000
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	28 663	180 837	-	209 500
NTP-TSZMT-M-25-B-Snétberger	-	24 659	-	24 659
NTP-TSZMT-M-25-AC-KOMP	-	145 731	-	145 731
Pikler bölcsőde felújítás	89 327	401 029	-	490 356
Pikler Bölcsőde működés	408	415	408	415
SP MINI	8 984	-	8 984	-
Tempus 2022	20 000	-	20 000	-
Tempus 56,5 mFt	56 500	-	56 500	-
TMO	1 819 064	74 300	-	1 893 364
TMO - Portfólió	275 534	655 585	-	931 119
TMO 2025	-	129 181	-	129 181
Összesen	5 212 136	3 842 597	3 920 804	5 133 929

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2025-12-31-én:

Számla szám	Partner megnevezés	Jogcím	Összeg (eFt)
25-30000743922	Allianz Hungária Zrt.	Casco, KGFB	342
202511001547	BlazeArts Kft	Domain név fenntartás	3
DOMRG-2024-769	C3 Kulturális és Kommunikációs Központ nonprofit Kft.	Domain név fenntartás	6
HEX000008/2025	Hexagon Consulting Kft	Szoftverüzemeltetés	107
E-2025-728	Interword Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	Domain név fenntartás	14
KH051862449	K&H Biztosító Zrt.	Vagyon- és felelősségbiztosítás	925
KPFUL-2025-1588	K&P Fulltech Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	Távfelügyeleti díj	78
KE25/04552	Microsec Számítástechnikai Fejlesztő Zártkörűen Működő Rt.	Szoftverhasználati díj	9
101128129937	MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.	Kapacitás díj	73
2025/024462	OPTEN Kft.	Cégtár	34
ZKS2500294	Smp Solutions Zártkörűen Működő Rt.	Microsoft előfizetés	231
76171118	UNIQA Biztosító Zrt.	Casco, KGFB	134
D2834C24-0006	Veed Limited	Videószerkesztő előfizetés	46
6525EX007226	Wolters Kluwer Hungary Kft	Ügyvédi jogtár	219
Összesen			2 221

Források összetétele 2025.12.31-én.

Tétel megnevezése	2024.év	Megoszlás %	2025.év	Megoszlás %	Változás előző	
					Ft	%
Saját tőke	591 617	5,17	594 546	4,44	2 929	0,15
JEGYZETT TŐKE	5 300	0,05	5 300	0,04	-	-
TŐKETARTALÉK	2 468 464	21,56	2 468 464	18,45	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	- 1 887 260	- 16,48	- 1 882 147	- 14,07	5 113	0,26
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	5 113	0,04	2 929	0,02	- 2 184	- 0,11
Céltartalékok	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	10 170 492	88,83	11 842 416	88,51	1 671 924	86,63
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	242 104	2,11	242 104	1,81	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 928 388	86,72	11 600 312	86,70	1 671 924	86,63
Passzív időbeli elhatárolások	687 270	6,00	942 423	7,04	255 153	13,22
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 930	0,38	33 956	0,25	- 9 974	- 0,52
Halasztott bevételek	643 340	5,62	908 467	6,79	265 127	13,74
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 449 379	100,00	13 379 385	100,00	1 930 006	100,00

A 2024.évi adózott eredmény az eredménytartalékba került áthelyezésre tárgyévben. A saját tőke összege az adózott eredménnyel nőtt.

Céltartalék és egyéb várható kötelezettségek

A Társaság a 2025-ös évben céltartalékot nem képzett, nem oldott és nem használt fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek (11 600 312 eFt) az összes forrás 86,70 %-át jelentik. A koncentráció oka, hogy ezen a mérleg soron jelennek meg a 2025.12.31-én még el nem számolt, előfinanszírozott támogatásokból származó kötelezettségek, a szállítói-, vevői- és az adófizetési kötelezettségek.

Ebből: Vevőtől kapott előlegek	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	11 442 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 588 870 eFt

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételek szerepelnek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Kiküldetési rendelvevények elszámolása	55	151
SZJA levont teljesítés	10 708	10 718
SZJA kifizetői teljesítés	1 258	2 605
Szociális hozzájárulási adó teljesítése	10 725	12 074
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék teljesítése	738	0
Nyugdíjbiztosítási járulék teljesítése	185	110
Rehabilitációs hozzájárulás teljesítése	2 100	2 718
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher befizetési számla	154	533
TAO kötelezettség	536	321
Társadalombiztosítási járulék teljesítése	13 687	14 457
Késedelmi pótlék	270	0
Élelmiszerlánc-felügyeleti díj	0	19
Cégautóadó teljesítése	335	404
Turizmusfejlesztési hozzájárulás teljesítése	3	0
Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	63	28 911
Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	419	0
Keresetelszámolási számla	52 949	48 517
Támogatási előlegek / hazai forrás	9 783 358	11 452 132
Támogatási előleg / EFOP 3.2.1	5 080	0
Egyéb támogatások	15 000	15 000
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	0	200
Összesen	9 897 623	11 588 870

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

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
13M projekt	-	13 000
18.5M-Arculat tervezés	18 500	-
30M projekt-Tehetséggondozó programok	-	30 000
37,5M-Köbűki	37 500	-
78 M-Működést segítő kiegészítő támogatá	78 000	78 000
80M- Tehetséggondozó szakmai programok t	80 000	-
Disszemináció	39 400	39 398
Intézmény 2019	29 605	29 605
Intézmény 2020	108 473	108 473
Intézmény 2020 kiegészítő támogatás	9 707	9 707
Intézmény 2021	88	-
Intézmény 2022	150	-
Intézmény 2023	795	-
Intézmény 2024	240 000	-
Intézmény 2025	-	240 000
KÖBÜKI-2024	1 592 500	-
KÖBÜKI-2025	-	2 570 000
NTP-E-22-0002	35 400	-
NTP-KOMP-M-22	400 000	-
NTP-MTM-M-22	45 000	-
NTP-MTMTP-M-23	180 000	180 000
NTP-MTMTP-M-24	180 000	180 000
NTP-MTMTP-M-25	-	240 000
NTP-SP-M-20	- 7 741	- 7 741
NTP-SP-M-22	755 387	-
NTP-START-M-21	145 567	-
NTP-START-M-23	185 000	-
NTP-START-M-24	129 500	129 500
NTP-START-M-25	-	130 000
NTP-TSZMT-2-M-23	10 000	-
NTP-TSZMT-M-23-A-London	91 600	-
NTP-TSZMT-M-23-B-Snétberger	150 000	-
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	210 000	-
NTP-TSZMT-M-24-A-London	80 000	80 000
NTP-TSZMT-M-24-B-Snétberger	105 000	105 000
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	209 500	209 500
NTP-TSZMT-M-25-B-Snétberger	-	105 000
NTP-TSZMT-M-25-AC-KOMP	-	490 000
Pikler 45M	961	-
Pikler bölcsőde felújítás	1 519 500	1 519 500
Pikler Bölcsőde működés	1 291	-
SP MINI	8 984	-
Tempus 2022	20 000	-
Tempus 56,5 mFt	56 500	-
TMO	2 037 191	2 037 190
TMO-Portfólió	1 000 000	1 000 000
TMO 2025	-	1 936 000
Összesen	9 783 358	11 452 132

A hazai forrású támogatási előlegek változásának oka:

- A 2025. évben indult projektek támogatási előlegei jelentek meg növekedésként 5 754 000 eFt értékben, valamint normatív támogatás 72 480 eFt összegben.
- 18 hazai támogatású projekt pénzügyi elszámolásának elfogadása tárgyévben megtörtént, 3 954 104 eFt értékben, amely csökkentette a kötelezettségek összegét. A fel nem használt támogatási előlegek (199 420 eFt) határozatok alapján visszafizetésre kerültek a Támogató részére. 2025-ben hat támogatás pénzügyi elszámolása kapcsán keletkezett el nem fogadott tétel miatt visszafizetési kötelezettségünk, amiket az alábbi táblázat tartalmaz:

adatok eFt-ban	
Támogatás megnevezése	Visszafizetési kötelezettség
Intézmény 2021	88
Intézmény 2022	150
Intézmény 2023	795
Intézmény 2024	200
Pikler 45M	961
Tempus 56,5 mFt	1 988
Összesen	4 182

Az EFOP 3.2.1 projekthez kapcsolódó utolsó kifizetési kérelmet 2022.03.31-én adtuk be az Irányító Hatóság részére, ami 5 080 eFt a projekt könyvvizsgálatához kapcsolódó költséget tartalmaz, amit a Támogató tárgyévben elfogadott.

Nem költségvetési forrásból származó támogatások előlege a 2025. évben:

Támogató megnevezése	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
MOL	10 000	10 000
Lóczy Alapítvány 2024/2025	5 000	-
Lóczy Alapítvány 2025/2026	-	5 000
Összesen	15 000	15 000

Passzív időbeli elhatárolások záró értéke 942 423 eFt, (összes forrás 7,04%-a) melyből:

- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 33 956 eFt
- Halasztott bevételek: 908 467 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 beszerzett eszközökre nem kerül halasztott bevétel elszámolásra.

A halasztott bevételt projektenként az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
54-es projekt ESÉLYT	1 964	1 288
CE 10 M PKF 2020	1 759	1 088
CE INTÉZMÉNY	64 935	63 631
CE Intézmény 2020	7 870	5 233
CE Norvég Alap	465 068	452 311
CE NTP-TK-M-21	3 866	3 094
CE VELUX	11 765	11 765
EFOP 3.2.1	48 339	17 029
Erste 2022	265	149
INTÉZMÉNY	2 775	506
Intézmény 2019	37	16
Intézmény 2020	1 158	536
Intézmény 2021	235	265
Intézmény 2022	7 487	7 335
Intézmény 2025	-	14 947
NTP-E-22-0002	1 137	728
NTP-HTSZ-EU-M-21	4 090	3 117
NTP-HTSZ-M-16	279	66
NTP-KONF-M-21	41	-
NTP-KTSZT Bonis-Bona	5	1
NTP-MHGY London	13	3
NTP-MTM-M-18	131	66
NTP-MTM-M-19	67	9
NTP-MTM-M-20	238	156
NTP-MTM-M-21	18	-
NTP-MTM-M-22	354	141
NTP-MTMTP-M-23	2 383	1 564
NTP-SP-M-19	468	132
NTP-SP-M-21	41	-
NTP-START-M-22	1 099	525
NTP-START-M-24	-	383
NTP-TIPP-M-17	27	12
NTP-TIPP-M-18	35	18
NTP-TK-M-21-006	657	396
NTP-TKSZP-M-18	1	-
NTP-TSZPK Képzések	5	1
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	2 512	1 956
Pikler 45M	111	54
Pikler bölcsőde felújítás	-	300 836
Tempus 56,5 mFt	8 525	5 989
TMO	3 380	6 903
TMO - Portfólió	243	6 261
xTempus 56,5 mFt	- 43	- 43
Összesen	643 340	908 467

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyévben az **értékesítés nettó árbevétele 60 156 eFt**, melyből a felsőörsi vállalkozási tevékenység bevétele 24 498 eFt, a bölcsődei szolgáltatás bevétele 35 658 eFt.

Az egyéb bevételek összege: 3 657 485 eFt.

ebből	- Támogatás bevétele (Intézményi)	239 800 eFt
	- Támogatás bevétele (NTP)	3 422 327 eFt
	- Támogatás bevétele (Egyéb)	82 480 eFt
	- Támogatás bevétele	219 497 eFt
	- Támogatás bevétele (EFOP 3.2.1)	5 080 eFt
	- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	289 eFt
	- Egyéb bevételek	- 311 988 eFt

Egyéb bevételek részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Apanap	195
Kerekítési különbözet	36
Normatív támogatás különbözete	168
Elfogadott elszámolás	- 3 896 704
18.5M-Arculat tervezés	- 18 500
37,5M-Köbűki	- 37 500
80M- Tehetséggondozó szakmai programok t	- 80 000
EFOP 3.2.1	- 5 080
Intézmény 2024	- 239 800
KÖBÜKI-2024	- 1 394 373
Lóczy Alapítvány 2024/2025	- 10 000
NTP-E-22-0002	- 35 400
NTP-KOMP-M-22	- 400 000
NTP-MTM-M-22	- 45 000
NTP-SP-M-22	- 755 387
NTP-START-M-21	- 145 567
NTP-START-M-23	- 185 000
NTP-TSZMT-2-M-23	- 10 000
NTP-TSZMT-M-23-A-London	- 91 600
NTP-TSZMT-M-23-B-Snétberger	- 150 000
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	- 210 000
SP MINI	- 8 984
Tempus 2022	- 20 000
Tempus 56,5 mFt	- 54 513
Kamat visszatérítés	768
Kifizetőhelyi költségtérítés	338
Saját dolgozó által befizetett összeg	7
Száma különbözet	15
Térítésmentesen átvett eszközök értéke	6 343
TMA részesedés	500
Költséghez tartozó bevétel elhatárolása	3 576 346
54-es projekt ESÉLYT	676
CE 10 M PKF 2020	671
CE INTÉZMÉNY	1 304
CE Intézmény 2020	2 637
CE Norvég Alap	12 757
CE NTP-TK-M-21	772
Disszemináció	38 637
EFOP 3.2.1	31 532
Erste 2022	116
INTÉZMÉNY	2 269
Intézmény 2019	21
Intézmény 2020	498
Intézmény 2021	93
Intézmény 2022	152
Intézmény 2025	225 054
KÖBÜKI-2024	1 394 373
KÖBÜKI-2025	97 018
Lóczy Alapítvány 2024/2025	7 979
Lóczy Alapítvány 2025/2026	5 285
NTP-E-22-0002	409
NTP-HTSZ-EU-M-21	973
NTP-HTSZ-M-16	212
NTP-KONF-M-21	41
NTP-KTSZT Bonis-Bona	4
NTP-MHGY London	10
NTP-MTM-M-18	106
NTP-MTM-M-19	16
NTP-MTM-M-20	82
NTP-MTM-M-21	18
NTP-MTM-M-22	212
NTP-MTMTP-M-23	819
NTP-MTMTP-M-24	136 791
NTP-MTMTP-M-25	42 350
NTP-SP-M-19	336
NTP-SP-M-21	41
NTP-SP-M-22	- 4
NTP-START-M-22	574
NTP-START-M-24	128 421
NTP-START-M-25	3 115
NTP-TIPP-M-17	16
NTP-TIPP-M-18	17
NTP-TK-M-21-006	261
NTP-TKSZP-M-18	1
NTP-TSZMT-M-23-C-KOMP	557
NTP-TSZMT-M-24-A-London	65 499
NTP-TSZMT-M-24-B-Snétberger	70 083
NTP-TSZMT-M-24-C-KOMP	180 837
NTP-TSZMT-M-25-AC-KOMP	145 731
NTP-TSZMT-M-25-B-Snétberger	24 658
NTP-TSZPK Képzések	4
Pikler 45M	57
Pikler bölcsőde felújítás	100 193
Tempus 56,5 mFt	2 536
TMO	70 777
TMO - Portfólió	649 568
TMO 2025	129 181
Összesen	-311 988

Ráfordítások részletezése:

Anyagijellegű ráfordítások

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Anyagköltség	84 212	114 675
Közüzem díjak	31 768	34 462
Üzemanyag költség	3 207	2 526
Nyomtatvány, irodaszer költsége	1 686	2 580
Takarítószer költsége	1 984	1 227
Adóköteles reklámtárgy	39 914	69 416
Egyéb anyagköltség	5 653	4 464
Igénybe vett szolgáltatások értéke	473 170	294 313
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 768	3 360
Ingatlan bérleti díjak	96 039	111 951
Teremgarázsok bérleti díja	5 857	5 838
Járművek bérleti díjai	48	0
Egyéb bérleti díjak	8 769	6 738
Ingatlan karbantartás	5 544	2 567
Számítástechnikai karbantartás	0	64
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	865	1 039
Általános eszközkarbantartási és állagmegóvási költségek	203	38
Reklám és propaganda	931	4 513
Oktatás és továbbképzés költségei	507	264
Belföldi gépjármű használat költsége	3 029	2 022
Belföldi autópályadíjak	323	271
Egyéb közlekedési eszköz díja	40 833	52 771
Belföldi szállás, vendéglátás	1 192	1 185
Belföldi taxi	222	361
Belföldi parkolás	92	215
Külföldi autópályadíjak	0	43
Külföldi közlekedési eszköz költsége	221	5
Külföldi szállás, vendéglátás	6 583	2 514
Külföldi taxi ktg	139	0
Külföldi kiküldetés egyéb költsége	0	35
Telefondíjak	1 726	1 841
Postaköltség	3 547	3 764
Folyóirat, szakkönyv	788	654
Internet előfizetés	2 233	1 784
Ügyvédi, jogi szolgáltatások	5 504	1 549
Üzletviteli tanácsadás, könyvelés, bérszámfejtés, adótanácsadás	9 750	9 775
Könyvvizsgálat díja	15 621	7 366
Informatikai szolgáltatások	26 304	21 566
Vagyonvédelmi szolgáltatások	288	295
Szakértői díjak	6 690	5 860
Rendezvényszervezés	23 604	6 980
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	200 785	35 184
Tűz és munkavédelmi szolgáltatások	1 576	1 773
Náday, Lóczy üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatások	589	128
Egyéb szolgáltatások értéke	14 598	28 203
Illetékek	0	15
Egyéb hatósági díjak	538	1 979
Számlavezetéshez kapcsolódó díj	72	94
Tranzakciós illeték	5 833	14 527
Egyéb bankköltség	2 152	5 611
Vagyonbiztosítás díja	1 394	2 424
Gépjármű biztosítás díja	1 531	1 629
Egyéb biztosítások díja	3 073	1 919
Különféle egyéb költségek	5	5
Eladott áruk beszerzési értéke	11 352	7 913
Eladott áruk beszerzési értéke	11 352	7 913
Anyagijellegű ráfordítások összesen	583 332	445 104

A 2025-as év egyéb igénybevett szolgáltatásainak részletezése:

Jogcím	adatok eFt
Álláshirdetés	674
Állati melléktermék elszállítása	420
Gépjárművekkel kapcsolatos szolgáltatások	482
Behajtási engedély	15
Belépő jegyek	465
Coaching szolgáltatás	427
Előadó tevékenység	2 415
Előértékelő feladatok ellátása	2 110
Felszolgáló tevékenység	38
Fotózás és videógyártás	1 446
GAT költségtérítés	604
HACCP szaktanácsadás	180
Hangtechnikusi tevékenység	1 261
Hanszer javítás, hangolás	606
Hírlevélküldő szolgáltatás	29
Hulladék szállítás	1 053
Kártevőirtás	86
Kiszállási-, munkadíj	23
Konferálási, moderátori feladat elvégzése	675
Kreatív koncepcióalkotás, tervezés, szövegírás	192
Kulcs másolás	2
Mentorálási feladatok elvégzése	8 150
Művészeti igazgatói díj	9 522
Oktatási tevékenység	5 763
Pénztárgéppel kapcsolatos szolgáltatás	46
Pikler felújításhoz közvetlenül kapcsolódó tervezés átvezetése	- 38 243
Konferencián való részvételi díj	327
Sajtófigyelés	1 191
Licensz előfizetés	129
Síkosságmentesítés	80
Speakeri feladatok ellátása	8 267
Stúdiófelvételek biztosítása	2 540
Sumup	11
Szakemberek igénybevétele (tervező grafikus, tervező)	4 217
Takarítási feladatok ellátása	954
Teljeskörű üzemeltetési szerződés	1 675
Tüdőszűrés	5
Vállalati mentorprogram	17 347
Összesen	35 184

Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Béreköltség	906 945	2 447 920
Állományba tartozók béreköltsége	747 100	777 036
Megbízási díjak	13 907	56 278
Tisztelet díjak	10 080	10 080
Elismerések, ösztöndíjak (Bonis Bona, Stipendium Peregrinum)	112 254	1 580 561
Egyszerűsített foglalkoztatás	23 604	23 965
Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 779	74 657
Dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	64	8
Nem dolgozónak juttatott reprezentáció és ajándék	2 378	1 773
Göngyöleg	26	5
Vendéglátás, ellátás költsége	25 947	31 826
Készpénz cafetéria	3 259	1 779
Egyéb cafetéria (SZÉP kártya)	13 800	15 139
Egyéb személyijellegű ráfordítás	113	-
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	2 306	3 055
Kiküldetéshez kapcsolódó napidíjak	854	496
Egyéb költségtérítés, segélyek	77	381
Betegszabadság díjazása	3 023	3 229
Munkáltatót terhelő táppénz	500	236
Üzemorvosi díjak	765	407
Végkielégítés	-	349
Egyes meghatározott juttatásokat terhelő SZJA	72	68
Reprezentáció után fizetendő SZJA	6 525	13 635
Egyéb kifizetőt terhelő SZJA	2 070	2 271
Bérráulékok	120 169	137 130
Szociális Hozzájárulási Adó	94 904	103 349
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	4 544	5 885
Munkáltatót terhelő egyéni tb. járulék	4 806	5 247
Egyes meghatározott juttatások utáni Szócho	7 512	13 845
Egyéb bérráulék	8 403	8 804
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 088 893	2 659 707

Értékcsökkenési leírás:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	66 561	66 221
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	13 849	7 002
Összesen	80 410	73 223

Az egyéb ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Bölcsokei ingyenes étkezés	4 171	2 635
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	4 103	2 399
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	1 968	1 582
Bírság, késedelmi kamat	276	210
Térítés nélkül adott eszközök értéke	3 040	-
Elfogadott közreműködői elszámolás	1 257 140	432 729
Máshová nem sorolható ráfordítások	75 957	96 815
Egyéb ráfordítások	1 346 655	536 370

A máshová nem sorolható ráfordítások részletezése:

Jogcím	adatok eFt-ban	
	2024.év	2025.év
Ösztöndíj különbözet átvezetése	-	301
Elszámolásban elutasított tételek	1 994	2 188
Kerekítési különbözet	70	81
Szabálytalansági eljárás EFOP 3.2.1.	104	-
Elszámolások különbözete	68	-
Korm. rendelet szerinti fizetési kötelezettség (216/2024, 176/2025)	14 546	27 222
Közreműködői előleg elszámolása	50 000	33 000
Parkolási bírság	17	-
Tehetséggondozó szervezetek elismerése	9 000	12 000
Saját dolgozókkal kapcsolatos ráfordítások	158	63
Fordított áfa	-	116
Gemifikációs szoftver elhatárolásának korrigálása	-	21 717
Nevezési díj	-	127
Egyéb ráfordítások	75 957	96 815

A pénzügyi műveletek eredménye 13 eFt, a devizás tételek árfolyamkülönbszeteiből adódik.

Vállalkozási tevékenység részletezése:

Eredménysor megnevezése	adatok eFt	
	2024. év	2025. év
Értékesítés nettó árbevétele	37 876	24 498
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	57	0
Anyagjellegű ráfordítások	9 595	4 992
Személyi jellegű ráfordítások	3 139	1 981
Értékcsökkenési leírás	96	97
Egyéb ráfordítások	1 529	1 764
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 574	15 664
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 574	15 664
Adófizetési kötelezettség	536	321
ADÓZOTT EREDMÉNY	23 038	15 343

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Közüzem díjak	881
Egyéb anyagköltség	22
Egyéb bérleti díjak	133
Ingatlan karbantartás	658
Belföldi taxi	18
Informatikai szolgáltatások	20
Vagyonvédelmi szolgáltatások	16
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	766
Egyéb hatósági díjak	36
Gépjármű biztosítás díja	127
Eladott áruk beszerzési értéke	2 315
Összesen	4 992

Személyi jellegű ráfordítások alakulása:

Megnevezés	adatok eFt
Állományba tartozók bérköltsége	447
Egyszerűsített foglalkoztatás	1 160
Szociális hozzájárulás	57
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	317
Összesen	1 981

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	647
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 117
Összesen	1 764

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Állománycsoport	Fő	Béreköltség eFt
Fizikai	4	19 048
Szellemi	85	757 988
Összesen	89	777 036

2. Vezető tisztségviselőknek az üzleti év után járó járandóság:
2025. évben a vezető állású munkavállalók részére összesen 91 601 586 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.
4. A Társaságnak egyéb kapcsolt vállalkozása a 100%-os befektetése mellett, valamint a Tanítsunk Magyarorszáért Alapítványban való részesedésén kívül nincs. Az anyavállalat és a leányvállalat beszámolója külön-külön is megbízható és valós képet ad a Társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi

helyzetéről, mert nincsenek a kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciók. Az Sztv. 119.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk a Családbarát Magyarország Központ Nonprofit Kft.-vel, mint leányvállalatával nem készít konszolidált beszámolót.

5. A Társaság TAO fizetési kötelezettségének levezetése:

		adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény		3 250
Növelő tételek:	Sztv. szerinti értékcsökkenési leírás	73 223
	Bírság	15
	ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	73 238
Csökkentő tételek	Tao. tv. szerinti értékcsökkenési leírás	72 911
	Bírság	15
	ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK ÖSSZESEN	72 926
	ADÓALAP	3 562
	TAO	321

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

	1. sz.melléklet		
CASH FLOW KIMUTATÁS			
			adatok eFt-ban
Megnevezés	Tárgyév 2024	Korrekció	Tárgyév 2025
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	740 963	-39 692	1 644 850
1a. Adózás előtti eredmény +	5 649		3 250
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0		0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0		-500
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0		2 750
2. Elszámolt amortizáció +	80 410		73 223
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0		0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0		0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	3 314		0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-5 760	-39 692	-18 789
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 535 805		1 691 247
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-104 681		248 810
9. Vevőkövetelés változása +	1 321		-315
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	447 559		-429 471
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 222 118		77 716
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-536		-321
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0		0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-20 023	39 692	-356 447
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-20 023	39 692	-356 447
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 (19-26. sorok)	0		0
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. Végrelegesen 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. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0		0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	720 940	0	1 288 403
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0		0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	720 940	0	1 288 403

A tárgyévben a passzív időbeli elhatárolásoknál, valamint a befektetett eszközök beszerzésénél a térítésmentesen átvett eszközök és részesedés értéke kiszűrésre került, tekintettel arra, hogy nem eredményeznek pénzmozgást, így sem a működési, sem a befektetési cash flow-ban nem jelennek meg. A vevőkövetelések állományváltozása eltér a 2024. és 2025. évi mérlegtételek közötti változástól, mivel ezen a soron került kimutatásra a 2024. évben a vevőktől kapott előlegek (-534 eFt) állományváltozása is. A cash flow kimutatás egyéb sorai a mérlegtételek állományváltozásával megegyeznek.

A 2024. évben a Pikler bölcsőde felújításhoz kapcsolódó számlák tévesen a szállítói kötelezettségek között kerültek kimutatásra. 2025-ben a felújításhoz közvetlenül kapcsolódó szolgáltatások átsorolásra kerültek a felújítások közé. Az átsorolás következtében a 2024. évi szállítói kötelezettségek állománya 39 692 eFt-tal csökkent, míg a beruházási szállítók értéke – a befektetett eszközök beszerzése soron – azonos összeggel növekedett. A módosítás hatását a táblázat „Korrekció” oszlopa mutatja be.