

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2018.01.01-12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az **Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.** (továbbiakban a Társaság) a Magyarország törvényei alapján 2010.01.05-án bejegyzett vállalkozás.

A Társaság alapadatainak bemutatása:

Cégjegyzékszám:	13-09-134125
Cégforma:	Korlátolt felelősségű társaság
Alakulás dátuma:	2009.12.18.
Társaság székhelye:	2000 Szentendre, Dumtsa Jenő utca 22.
Jegyzett tőke:	3.000.000,- Ft
Adószám:	11715667-2-13

A Társaság a 2017.03.15-ig kötelezően végrehajtandó törzstőke emelési kötelezettségét 2017.02.24. határnapkal maradéktalanul teljesítette. Ennek eredményeként a jegyzett tőke összege 810.000,- Ft-ról 3.000.000,- Ft-ra emelkedett.

Statistikai számjel:	11715667-7990-572-13
----------------------	----------------------

Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele 2018.12.31-én:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	777.429.-	25,91%
<u>Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.</u>	<u>2.222.571.-</u>	<u>74,09%</u>
Összesen:	3.000.000.-	100,00%

Fő tevékenységi kör: **9770 – Egyéb foglalkozás**

Cégjegyzésre jogosult: Hidegkuti Dorottya (an: Baj Ilona Margit, cím: 2000 Szentendre, Bogdányi út 43.), képviselő módja: önálló
Hatályos: 2016. 04.15-től

A Társaság honlapja: <http://www.iranyszentendre.hu>

Számlavezető bank: Raiffeisen Bank Zrt.

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Igazságügyi Adó – Járulék – és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán (an. Tóth Veronika, cím: 4024 Debrecen Teleki u. 22)

Felügyi Bizottság tagjai: Stompf Ferenc
Csontos András
Kóbor Edit

Beszámoló összeállításában
közreműködők: Nagy-Lászka Stella
Szabó Katalin (2022 Tahitótfalu, Móricz Zs. utca 50.)
Regisztrációs szám: 150166

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyezik. Az üzleti év időtartama 12 naptári hónap. A Társaság az üzleti évre, december 31-i fordulónappal a számvitelről szóló törvény II. fejezete szerinti **egyszerűsített éves beszámoló** készítését választotta, amely az alábbi részekből áll:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Könyvelését és egyszerűsített éves beszámolóját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény követelményeivel összhangban, magyar nyelven, a törvényben rögzített egységes számlakeret előírásainak megfelelő módon készíti.

Az egyszerűsített éves beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek kimutatásra.

A könyvek év végi zárásához és az éves beszámoló alátámasztásához a Társaság a mérleg fordulónapján a meglévő eszközökről és forrásokról, mennyiségben és értékben leltárt készít.

A Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. a **mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év február 28. napjában** határozza meg.

A Társaság eszközeit és forrásait a beszámolóban a Számvitelről szóló törvény 1. számú melléklete szerinti „A” típusú mérlegsémán keresztül mutatja be.

A Társaság az eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Az üzemi tevékenységre vonatkozó eredményt a Számvitelről szóló törvény 2. számú melléklete szerinti változat alapján határozza meg.

A Társaság az eredmény kimutatás sorainak összevonására, tovább tagolására, új sorok felvételére, továbbá az üres sorok elhagyására vonatkozó törvény adta lehetőséggel

nem kíván élni.

Ellenőrzéshez kapcsolódó jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 500 ezer Ft-ot, akkor az 500 ezer Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Alkalmazott árfolyam

A Társaság az év végi értékeléskor a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaátértékelési árfolyam-különbszet elszámolása során a deviza átértékelési különbszeteket – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban - összeghatártól függetlenül minden esetben elszámolja.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbszetek (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyam-különbszet kivételével) összevont egyenlegét jellegetől függően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között számolja el.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, vagy ráfordítás

A 2000. évi C.törvény a számvitelről 14.§ (4) pontja szerint a számviteli politika keretében rögzíteni kell a számviteli elszámolás, értékelés szempontjából lényegesnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, vagy ráfordításnak minősülő tételeket.

A Társaságnál a mérleg forduló napján és a beszámoló készítés időpontjáig kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek vagy ráfordítások nem szerepelnek a könyvekben.

Követelések mérleg fordulónapi értékelése

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése szerint történik. Ennek alapján, a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell elszámolni az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a mérleg fordulónapján fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint kell eljárni:

- Vevőnként, adósonként a követeléseket korosítás szerint csoportosítja a Társaság.
- A 365 napon belüli kintlévőségekre a Társaság nem képez értékvesztést.
- A 365 napon túli kintlévőségeket egyedileg értékeli a Társaság. A vevő minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem teljesített követelésnél értékvesztést számol el, amennyiben a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség tartósan mutatkozik.

Behajthatatlan követelésnek minősül

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),
- *b)* amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- *c)* amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- *d)* amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- *e)* * amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,
- *f)* amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,
- *g)* amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

Tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
- hosszú élettartamú	2%
- közepes élettartamú	3%

- rövid élettartamú	6%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Járművek	20%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben számolja el a Társaság. A tárgyi eszközök beszerzéséről, a beruházások üzembe-helyezéséről, a hasznos élettartamról és maradványértékről a felújítások aktiválásáról az ügyvezető jogosult a döntést meghozni.

Nyilvánosságra hozatal és közzététel

A Társaság a Testület által elfogadott az egyszerűsített éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozattal a határozat aláírását követő 30 napon belül, de legkésőbb az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig.

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolónak a Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat részére a kormányzati portál útján történő megküldésével egyidejűleg teljesíti mind a letétbe helyezési, mind a közzétételi kötelezettségét.

1. Befektetett eszközök

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Bruttó érték					adatok E Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
114	Szellemi termékek	1 480		0	1 480
11.	Immateriális javak - Summa	1 480		0	1 480
122	Telkek	0	0	0	0
123	Épületek	0	0	0	0
124	Építmények	0	0	0	0
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	4 291	0	0	4 291
12.	Ingatlanok - Summa	4 291	0	0	4 291
131	Műszaki berendezések	0	0	0	0
13.	Műszaki berendezések - Summa	0	0	0	0
141	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek	13 490	0	0	13 490
142	Egyéb járművek	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	834	989	0	1 823
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0	0	0
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	1 676	5 039	0	6 715
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	16 000	6 028	0	22 028
	Tárgyi eszközök - Summa	20 291	6 028	0	26 319
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	21 771	6 028	0	27 799

Terv szerinti értékcsökkenés					adatok E Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyoni értékű jogok	0	0		0
1194	Szellemi termékek	1 325	82		1 407
1190	Immateriális javak együttesen	0	0		0
119.	Immateriális javak - Summa	1 325	82		1 407
1292	Telkek ÉCS-e	0	0		0
1293	Épületek ÉCS-e	0	0		0
1294	Építmények ÉCS-e	0	0		0
1295	Idegen ingatl-on végz. Beruh. ÉCS-e	667	1 562		2 229
129.	Ingtatlanok ÉCS-e - Summa	667	1 562		2 229
131	Műszaki berendezések ÉCS-e	0	0		0
132	Műszaki járművek ÉCS-e	0	0		0
139.	Műszaki berend-ek ÉCS-e - Summa	0	0		0
1491	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek	10 207	2 193		12 400
1492	Egyéb járművek	0	0		0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	524	203		727
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0		0
1496	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	1 722	5 039		6 761
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	0			0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	12 453	7 435		19 888
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	13 120	8 997		22 117
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e	14 445	9 079		23 524
Nettó érték		27 799	23 524		4 275

2018. év során 6.028.203.- Ft (6.028 e Ft) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2018. évben elszámolt értékcsökkenés összege 9.079.659.- Ft. (9.079 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2018. évi beruházások saját erőből, saját forrásból valósultak meg.

A TÁMOP-3.1.2 pályázat 2015. évben folyósított fejlesztési célú támogatási összegéből beszerzett eszközök 2018. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenése 3.760.867.- Ft (3.761 e Ft), a támogatás mértékének megfelelő összeg 2018.12.31-vel a „Halasztott bevételek” között feloldásra került.

A 2018. év során tárgyi eszköz értékesítésre nem került sor.

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság sem az előző évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

2. Forgóeszközök**2.1 Készletek**

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	2 642	4 462	5 253	1 851
271	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
	Összesen	2 642	4 462	5 253	1 851

A Társaság 2.642 e Ft készletállományt mutatott ki a megelőző évben. Az év során a Társaságnál 4.462 e Ft készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 5.253 e Ft került eladásra (ELÁBÉ). A készletek év végi záró állománya: 1.851 e Ft.

2.2. Követelések

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	3 293		587
	Ebből:vevő követelés tulajdonossal szemben	812		19
315	Vevő értékvesztés	- 114		- 114
3689	Következő időszaki követelés rendezése	71		-
3687	Utalványok elszám.követelés	-		2
461	Társasági adó	232		396
4744	Innovációs járulék	12		12
468	ÁFA követelés	559		3 369
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	217		188
4541	Szállítók közül átsorolás követelések közé	-		-
	Összesen	4 270		4 440

A 2016. május 1-től hatályos új számviteli politika alapján 2016-ban a 365 napon túli kinnlevőséget mutató vevőket/adósokat egyedileg értékelve, a fizetési hajlandóságot egyáltalán nem mutató vevőkre vonatkozóan 100% értékvesztés került elszámolásra, ügyvezetői döntés alapján, több adóst érintően, összesen 565 e Ft értékben. 2017-ben a kiküldött egyenleg közlő levelek, és felszólítások hatására az adósok a Társaság által nyilvántartott követeléseket kiegyenlítették, így az elszámolt értékvesztésből 450.850.- Ft visszaírásra került, a fennmaradt értékvesztés összege 114 e Ft.

A követelések további tételei között szerepel a Helyi iparüzési adó túlfizetésének összege (188e Ft), Innovációs járulék (12 eFt), Társasági adó túlfizetés (396 eFt) összege, valamint az ÁFA (3.369 eFt), ebből az adófolyószámlán 23 e Ft túlfizetés mutatkozik, a 2018 IV. negyedéves ÁFA bevallásban 3.346 e Ft következő időszakra átvihető követelés. Itt szerepel továbbá az idegen utalvány beváltásokból származó követelés (2 e Ft).

2.3 Értékpapírok

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

2.4 Pénzeszközök

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
3812	Központi pénztár	1 338		2 573
3821	Valuta pénztár	-		99
3841	Raiffeisen Bank-Bankszámla	5 059		5 676
3842	K & H Bank-Bankszámla	-		-
3851	Raiffeisen Bank-Elkülönített számla	3 458		2 131
	Összesen	9 855		10 479

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2018. év során felszaporodó készpénzes vásárlásoknak köszönhető. A központi pénztár mellett használt elkülönített ADVENT pénztár egyenlege január végén 0-ra futott. A Társaság K&H bankszámlája 2016. szeptember 1-jén megszüntetésre került. A Raiffeisen Banknál nyilvántartott bankszámla (3841.) és a korábban megnyitott elkülönített bankszámla (3851.) maradt meg további használatra.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3911	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	50
3921	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170	0	170
	Összesen	170	0	220

A 2018. év végén Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra az éves biztosítási díj, 2019. évre elszámolható része. Árbevételek aktív időbeli elhatárolása 50 eFt, amely a 2019-ben számlázott 2018. év október havi szolgáltatás díját tartalmazza.

4. Saját tőke

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	12 252	3 000	-		7 338			1 914
A saj.t. elemeinek egym.közti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvéz.eredménytartalékba	-				1 914			- 1 914
Jegyzett tőke emelés eredm.tart-ból v. tőke tart-ból	-							
Átvezetés eredménytart. és tőketart.között	-							
Átvezetés eredménytartalék és lek.tartalék között	-							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	-							
Összesen	12 252	3 000	-	-	9 252	-	-	-
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-						
Jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetése	-							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lek.tartalékba	-							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	-							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	-							
Adózott eredmény	171							171
Összesen	171	-	-	-	-	-	-	171
Záró állomány az év végén.	12 423	3 000	-	-	9 252	-	-	171

A saját tőke összege 2018. évet érintő változásait a fenti részletező táblázat szemlélteti.

A cég jegyzett tőkéjének összege: 3.000 e Ft, a Társaság 2017. február 23-án eleget tett a törvényben előírt kötelezettségének, jegyzett tőkéjét az előírt összegre emelte.

2018. január 1-vel a 2017. évi adózott eredmény átvezetésre került a 2018. évi eredménytartalékba (1.914 e Ft).

5. Céltartalékok

A társaság sem a megelőző év során, sem a tárgy évben nem képzett céltartalékot.

6. Kötelezettségek

6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2017-ben és a 2018. üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek				
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
452	Tagi kölcsön Szte V.Önkormányzattól	2833		1333
4797	Tagi kölcsön kamata	451		476
453	Vevőktől kapott előlegek	0		0
456	Factoring tartozások	0		0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	385		364
46411	Külön fel nem sorolt bef.köt.telj.	0		0
4642	Százalékos EHO elszámolás	69		11
468	ÁFA elszámolás	0		0
4695	Helyi ipaüzési adó	0		0
4711	Jövedelem elszámolási számla	1438		1219
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	188		204
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	234		262
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	7		1
4737	Szocális hozzájárulási adó	532		524
4742	Szakképzési hozzájárulás	38		40
4794	Kapott kaució	131		131
4541	Szállítói kötelezettség	1432		1948
	Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szembe.	523		513
461	Társasági adó kötelezettség	0		0
4761	Útalványok elszámolása	0		161
	Összesen:	7738		6674

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 6,4 M Ft volt. A fenn álló kölcsön tőke összeg fizetendő göngyöltett kamata 476 e Ft.

A tagi kölcsön visszafizetésének határideje a 2018. 12.18-án kelt szerződés módosítás szerint 2019. december 31-re módosult.

A tagi kölcsön összegéből a 37/2017. (II.16.) Kt. sz. határozat alapján a Szentendre Város Önkormányzat a tagi kölcsön követelés terhére biztosította a törzstőke emeléshez szükséges összeget, így a tagi kölcsön összege 567.429.- Ft-tal csökkent.

Továbbá 2017.12.01-én 3.000.000.- Ft utalás történt a kölcsön törlesztésére, 2018 december hóban pedig 1.500.000.- Ft, így a fennmaradt tartozás 1.333.000.- Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei a december hóban számfajtott bérek és azok adóvonzatai, mely összegek 2019. januárban átutalásra kerültek.

Szállítói tartozások (1.948 e Ft) összegéből a lejárt esedékességű számlák kiegyenlítésre kerültek szintén 2019. januárban.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
4811	Befolyt.elsz. Bevételek passzív időbeli elht.	16	-	-
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elht.	-	-	1 130
4832	Fejl-i célra kapott támogatások passzív elht.	3 166	-	1 038
	Összesen	3 182		2 168

Passzív időbeli elhatárolásként elszámolásra kerültek a 2019. januárban beérkezett szolgáltatói számlák 2018 évet érintő költségei.

Ezen túlmenően, a jelen kiegészítő melléklet 1.1 alatt említett, TÁMOP-3.1.2 pályázati forrásból megvalósított, 2015. évi beruházások eszközértékének halasztott bevételként történő elszámolása, valamint a 2018. évben ezen eszközökre elszámolt értékcsökkenés arányos része szerepel.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

8.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult az előző és a tárgyévben:

fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevétele	5 075		15 378
911	Termék értékesítés bevétele	3 778		6 622
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	947		747
915-916	Továbbszámlázott termék-szolgáltatás	350		8 009
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	8 531		5 613
921	TDM Tagdíj bevétele	79		16
922	Marketing szolgáltatás bevétele	3 625		581
923	Bérleti díj bevétel	2 204		3 861
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele	1 290		96
925	Idegenvezetési szolgáltatás bevétele	165		525
926	Egyéb szolgáltatás bevétele	1 168		534
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	-		-
	Összesen	13 606		20 991

A 2018 évben a cégnek csak belföldi termék értékesítésből és szolgáltatás nyújtásból származó árbevétele volt, külföldi értékesítésre nem került sor.

A belföldi termék értékesítés nettó árbevételeinek, valamint a belföldi szolgáltatás nettó árbevételeinek megoszlását a fenti táblázat egyaránt tartalmazza.

Az üzleti tervezésnél is fő célkitűzés volt az intenzívebb város marketing tevékenység, valamint a saját termékfejlesztés. A bérleti díj bevételek (923) a bázis év adataihoz képest nőttek, a Szerencsepénz Kft. terület bérbeadása, a nyilvános toalett bérbeadása, valamint a faházak hasznosításából származott bevételeknek köszönhetően. A saját termékek forgalmazásából, valamint a jegyértékesítésből származó bevétel az előző év adataihoz mérten megduplázódtak.

8.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

8.3 Egyéb bevételek

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
9662	Vevő követelés ért.vesztés visszairás	451		-
9665	Vevő követelések leírása	13		-
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	40 000	-	50 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás	-	-	-
9674	Véglegesen fejl-i célra kapott támogatás 2015	3 025	-	2 128
9698	Különféle egyéb bevételek	603	-	30
9699	Kerekítési bevétel	12	-	5
96	Összesen	44 104	-	52 163

Egyéb bevételek között szerepel (9674) a 2015. év során véglegesen, fejlesztési céllal folyósított TÁMOP-3.1.2 pályázati összegből megvalósított eszköz beruházás után elszámolt tárgyevi értékcsökkentés összegének visszavezetése a halasztott bevételekből. A tárgyévben kimutatott halasztott bevétel kevesebb, mivel a számlák felülvizsgálata során kiderült, hogy az értékcsökkenés összegével megegyező érték lett visszaírva az egyéb bevételek között, azonban az elnyert pályázat intenzitása 85%-os volt. Ezzel a különbséggel korrigáltuk a tárgyevi halasztott bevételek összegét.

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata - a Társasággal 2017. évben is érvényben lévő „Közszolgáltatási Szerződés” alapján – 50.000 e Ft közvetlen támogatást biztosított a turizmussal kapcsolatos helyi közfeladatok ellátásához.

Az Önkormányzat a TDM Nonprofit Kft. részére fizetendő kompenzációs összeget a Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületének 30/2018.(II.22.) Kt. sz. határozata alapján fogadta el.

A közszolgáltatási szerződés rögzíti az elszámolás formáját. Eszerint a Közszolgáltató az előző év időszakáról március 31-ig kompenzációs elszámolást készít, mely tartalmazza a 01-12. hónap elszámolásának részletezését.

1.sz. melléklet: A TDM Nonprofit Kft. 2018 évi közszolgáltatási eredménye				
	adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele		20 991	20 991
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0
III.	Egyéb bevételek	50 000	2 163	52 163
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	50 000		50 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	50 000	23 154	73 154
5	Anyagköltség	2 090	369	2 459
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 146	2 496	16 642
7	Egyéb szolgáltatások értéke	691	122	813
8	Eladott áruk beszerzési értéke		5 254	5 254
9	Eladott szolgáltatások értéke		9 306	9 306
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	16 927	17 547	34 474
10	Bérek költségei	20 086	3 135	23 221
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	818	128	946
12	Bérfelrakások	4 236	661	4 897
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	25 140	3 924	29 064
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 718	1 362	9 080
VII.	Egyéb ráfordítások	178	31	209
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	49 963	22 864	72 827
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-I)	37	290	327
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		1	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20	4	25
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20	-3	-24
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	17	287	303

8.4 Anyagjellegű ráfordítások

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	1 515	-	2 458
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	16 665	-	16 643
53	Egyéb szolgáltatások költségei	1 088	-	813
814	Eladott áru beszerzési értéke	2 627	-	5 254
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	510	-	9 306
	Összesen	21 895		34 474

Az anyagköltségek között jellemzően az iroda rezi költségei szerepelnek: víz, energia, fűtés, nyomtatvány, irodaszer költségek. Ezek közül a legnagyobb tételt az energia fogyasztás költsége jelenti.

Az igénybe vett szolgáltatások között a legnagyobb arányt a reklám és marketing szolgáltatások, nyomdai szolgáltatások, valamint a Társaság 2018. évben bevezetésre került programjainak megvalósítási költségei jelentették.

Az egyéb szolgáltatások költségei között a biztosítási díj (felelősségbiztosítás), valamint a pénzügyi szolgáltatások díjtételei és a hatósági díjak szerepelnek.

8.5 Személyi jellegű ráfordítások

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
54	Béreköltség	21 954		23 221
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 388		946
56	Bérfelárulék	5 213		4 897
	Összesen	28 555		29 064

A személyi jellegű ráfordítások soron nem történt jelentős változás az előző évhez képest. A tárgy év során is tartotta magát a Társaság a TÁMOP-3.1.2 pályázat által előírt kötelező létszámi előírásokhoz.

A személyi állomány átlagos statisztikai létszámának, valamint bér és járulékainak megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Bér + Járulék	Fő	Bér + Járulék	Fő	Bér + Járulék
Fizikai	-	-	-	-	0	0
Szellemi	5	28 555	5	29 064	0	1,78
Összesen	5	28 555	5	29 064	0	1,78

A Társaság az 3 fő 8 órás, és 2 fő részmunkaidős alkalmazott mellett megbízási szerződéssel is foglalkoztatott munkatársakat – köztük a 2016. 04.15-től vezetői tisztséget betöltő új ügyvezető igazgatót is - akiknek együttes 2018. évi bér és járulék költsége 7.623 e Ft-ot terhelte a cégre. Az alkalmazottak és megbízási díjas foglalkoztatottak mellett az FB tagok számára kifizetett bér és járulék teher (871 e Ft), továbbá a – jellemzően a nyári időszakban dolgozó - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”- bér és járulék terhe is jelentkezett (368 e Ft).

8.6 Értékcsökkenési leírás

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítási	Tárgyév
571	Nem kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs.	4 006		4 041
572	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs	27		5 039
	Összesen	4 030		9 080

A társaság 2018. évben összesen 9.080 e Ft értékben számolt el terv szerinti értékcsökkenést, amelyből a 100 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenése (kisértékű) – a 2016.05.01-től hatályos Számviteli politikához igazodóan 5.039 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értékcsökkenése pedig 4.041 e Ft.

8.7 Egyéb ráfordítások

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
8615-16	Selejtezett készletek, eszközök	387		0
8632	Bírság, kés.kamat, kötbér	0		0
8634	Adott támogatás	0		100
8671	Költségvetéssel számolt adók	1		0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt	179		79
8691	Behajthatatlan követelés	14		0
8694	Folyószámlarendezés különbözet	73		0
8699	Kerekítési ráfordítások	6		30
	Összesen	660		209

A 2018. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege kisebb, mint a 2017. évben elszámolt ráfordítások összege.

A társaság a 2018. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- Önkormányzattal elszámolt adó (79 e Ft),
- Adott támogatás (100 eFt)
- 2018. évben elszámolt kerekítési ráfordításokat. (30 eFt)

8.8 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
974	Egyéb kamatok, kamat jellegű bevételek	1	0	1
97	Összesen	1	0	1

A Társaság kamatbevétele kizárólag a Raiffeisen Bank Zrt.-nél vezetett bankszámlán jóváírt kamatokat tartalmazza.

8.9 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
872	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	51	0	24
87	Összesen	51	0	24

A Társaság a tagi kölcsön kamatát a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött, 6.400 e Ft összegű tagi kölcsönszerződés után számolta el, amelyben rögzítésre került, hogy a Társaság a kölcsön után a mindenkori jegybanki alapkamatnak megfelelő ügyleti kamat megfizetésére köteles. 2018-ben a jegybanki kamat figyelembevételével az előírt kamat 24 e Ft.

8.10 Társasági adó levezetés**Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): 303 e Ft**

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	0
Követelésre az adott évben visszaírt értékvesztés	0
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	9080
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	9080
Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	9080
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0
Egyéb adóalap növelő jogcímek (8698, 8613)	0
Adóalap növelő tételek összesen	9080
Számított társasági adó	132

8.11 Adózott eredmény

A tétel megnevezése	Előző év - 2017		Előző éveket érintő módosítás		Tárgyév - 2018	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	2 060	100	0	0	327	100
Pénzügyi műveletek eredménye	- 50	-2,42	0	0	-24	-7,33
Adózás előtti eredmény	2 010	97,57	0	0	303	92,66
Adófizetési kötelezettség	96	4,66	0	0	132	40,37
Adózott eredmény	1 914	95,14	0	0	171	52,29

A Társaság 2018. évi üzleti évet összességében pozitív eredménnyel, 171 e Ft nyereséggel zárta.

Szentendre, 2019. május 06.

Hidegkuti Dorottya
Képviselőre jogosult személy

További melléletek:

1. Általános mutatók
2. Jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy időszak		Változás
		(eFt)	%	(eFt)	%	%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	7326 / 23218	31,55	4275 / 21265	20,10	-36%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli határolások Eszközök összesen	15892 / 2318	685,59	16770/ 21265	78,86	-88%
Saját tőke aránya	Saját Tőke Összes forrás	12298 / 23218	52,97	12423 / 21265	58,42	10%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	7738 / 23218	33,33	6674 / 21265	31,38	-6%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	23218 / 12298	188,79	21265 / 12423	171,17	-9%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	13606 / 12298	110,64	20991/ 12423	168,97	53%
Likviditási mutató (I)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	15722 / 7738	203,18	16770 / 6674	251,27	24%
Likviditási mutató (II)	Forgóeszközök-Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	13080 / 7738	169,04	14919 / 6674	223,54	32%
Likviditási mutató (III)	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	8764 / 7738	113,30	10479 / 6674	157,01	39%
Likviditási mutató (IV)	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	8761 / 7738	113,22	10479 / 6674	157,01	39%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	1960 / 12298	15,94	171 / 12423	1,38	-91%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	2060 / 13606	15,14	327 / 20991	1,56	-90%
Tőke arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	2060 / 12298	16,75	327 / 12423	2,63	-84%
Eszköz arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Eszközök összesen	2060 / 23218	8,87	327 / 21265	1,54	-83%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>1 960</u>	<u>171</u>	15,93	1,38	-91%
	Saját tőke	12298	12 423			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>1 960</u>	<u>171</u>	14,41	0,81	-94%
	Árbevétel	13 606	20 991			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>1 960</u>	<u>171</u>	8,44	0,80	-90%
	Összes eszköz	23 218	21 265			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	<u>1 960</u>	<u>171</u>	24,55	1,7	-93%
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	7984	10 096			