

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2019.01.01-12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolóéhoz

• 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:

Céjegyékszám: 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. határral maradéktalanul teljesítette. Ennek eredményeként a jegyzett tőke összege 810.000,- Ft-ról 3.000.000,- Ft-ra emelkedett.

Statisztikai számjel: 11715667-7990-572-13

Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele 2019.12.31-én:

<u>Tulajdonosok</u>	<u>Saját tőke összege</u>	<u>aránya</u>
Szentendre Város Önkormányzata	777.429.-	25.91%

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.	2.222.571.-	74.09%
---	-------------	--------

<u>Összesen:</u>	<u>3.000.000.-</u>	<u>100.00</u>
------------------	--------------------	---------------

Fő tevékenységi kör: 9770 - Egyéb foglalkás

Cégjegyzésre Lőrincz Ágnes (an: Tóth Emília Mária, cím: 2000 Szentendre.
Teátrum utca 2.,), képviselő módja: önálló
jogosult: Hatályos: 2020 02 01-től

<http://www.iranszentendre.hu> Raiffeisen Bank Zrt.

A Társaság honlapja: East-Audit Igazságügyi Adó - Járulék - és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.

Számlavezető bank:

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

Könyvvizsgáló

társaság:

Könyvvizsgáló:

Felügyi Bizottság tagjai: Bállá Kamilla
Soláry József Dr.Budavári
Béla Jánosné

Beszámoló összeállításában közreműködők: Szabó Katalin (2000 Szentendre,
Sztaravodai út 39.

Regisztrációs szám: 150166

• 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:

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-különbség elszámolása során a deviza átértékelési különbségeket - a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban - összeghatártól függetlenül minden esetben elszámolja.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbségek (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyamkülönbség kivételével) összevont egyenlegét jellegétől 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

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 Számviteli törvénnyel összhangban, a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat, valamint a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását, a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait bemutatjuk.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását - figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket - is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

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

• **Berektetett eszközök**

Fk-i sz	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyoni értékű jogok	0	0		0
1194	Szellemi termékek	1 407 364	71 052		1 478 416
1190	Immateriális javak együttesen	0	0		0
119.	Immateriális javak - Summa	1 407 364	71 052		1 478 416
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	2 229 636	622 224		2 851 860
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	2 229 636	622 224		2 851 860
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	12 445 148	680 534		13 125 682
1492	Egyéb járművek	0	0		0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	727 280	421 875		1 149 155
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0		0
1496	Kisértékű TE 100 e R alatt	6 715 352	1 543 191		8 258 543
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	0			0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	19 887 780	2 645 600		22 533 380
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	22 117 416	3 267 824		25 385 240
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-	23 524 780	3 338 876		26 863 656
	Nettó érték	30 512 539	26 863 656		3 648 883

2019. év során 2.713.135.- Ft (2.713e Ft) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2019. évben elszámolt értékcsökkenés összege 3.338.876.- Ft. (3.339 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2019. évi beruházások saját erőből, saját forrásból valósultak meg.

A TÁMOP-3.1.2 pályázat 2015. évben folyósított fejlesztési célú támogatási összegéből beszerzett eszközök 2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenése 1 038.330.- Ft (1.038e Ft), a támogatás mértékének megfelelő összeg 2019.12.31-vel a „Halasztott bevételek” között feloldásra került.

A 2019. év során tárgyi eszköz értékesítésre nem került sor.

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Bruttó érték ban		adatok R-			
Fk-is2	Főkönyvi szániák megnevezése	N^ító	< +)	(-)	Záró
11 3	Vagyon értékű jogok	0	0	0	0
11 4	Szellem termékek	1480 041		0	1480041
11.	Immateriális javak - Summa	1480041		0	1480041
12 2	Teltek	0	0	0	0
12 3	Épületek	0	0	0	0
12 4	Építmények	0	0	0	0
12 5	Idegen ingatlanon végzett beruházás	4291200	0	0	4291200
12	Ingatlanok-Summa	4291200	0	0	4291200
13 1	Műszaki berendezések	0	0	0	0
13.	Műszaki berendezések - Summa	0	0	0	0
14 1	Egyéb gépek, berend-ek felsz-ek	13489891	0	0	13489891
14 2	Egyéb járművek	0	0	0	0
14 3	Inda, igazgatási berend-ek felsz-ek	1822916	1 169945	0	2992861
14 4	CfeerTterön kívüli berend-ek felsz-ek	0	0	0	0
14 6	Kísérték] TE 100 e R alatt	6715356	1543190	0	8258546
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	22028163	2713135	0	24741298
	Tárgyi eszközök- Summa	26319363	2713135	0	29032498
	Immateriális javak+Tárgyi eszközök	27799404	2713135	0	30512539

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

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

• Forgóeszközök

2.1 Készletek

Készletek					
Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	1851	2536	0	4387
271	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
	Összesen	1851	2536	0	4387

A Társaság 1 851e Ft készletállományt mutatott ki a megelőző évben. Az év során a Társaságnál 4.829e Ft készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 2.293e Ft került eladásra (ELÁBÉ). A készletek év végi záró állománya: 4.387e Ft.

• Követelések

Követelések

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőzőév	Bőző év módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	587		403
	Ebből:vevő követelés tulajdonossal szemben	19		0
315	Vevő értékvesztés	-114		-114
355	Adott előleg			2
3681	Egyéb követelések	0		373
3683	Adott kaució, óvadék			52
3687	Utalványok elszámkövetelés	2		108
461	Társasági adó	396		364
4622	Kifizetői SZJA			32
4744	Innovációs járulék	12		12
468	ÁFA követelés	3369		2840
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	188		160
	összesen	4440		4232

A 2016. május 1-től hatályos új számviteli politika alapján 2016-ban a 365 napon túli kinnlevőséget mutató vevőket/adószokat 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 (160 e Ft), Innovációs járulék (12 eFt), Társasági adó túlfizetés (364 eFt) összege, valamint az ÁFA (2 840eFt), ebből az adófolyószámlán 23 e Ft túlfizetés mutatkozik, a 2019 IV. negyedéves ÁFA bevallásban 2.817e Ft következő időszakra átvihető követelés. Itt szerepel továbbá az idegen utalvány beváltásokból származó követelés (108 e Ft).

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

Pénzeszközök

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőző év	Bőző év módosításai	Tárgyév
3812	Központi pénztár	2573		2925
3821	Valuta pénztár	99		547
3841	Raiffeisen Bank-Bankszámla	5676		3048
3894	Bankkártyás elszámolás	0		14
3851	Raiffeisen Bank-Bkülönlített számla	2131		0
	összesen	10479		6534

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2019. 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.

• Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás

Fk-i sz.	IVtegnevezés	Bőző év	Bőző évek mód.	Tárgyév
3911	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	50	0	50165
3921	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásé	170	0	170
	összesen	220	0	335

A 2019. év végén Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként került

elszámolásra az éves biztosítási díj, 2020. évre elszámolható része. Árbevételek aktív időbeli elhatárolása 165 eFt, amely a 2020-ban számlázott 2019. év december havi szolgáltatás díját tartalmazza.

• Saját tőke

Megnevezés	&tfát tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	12423	3000	0		9252			171
A saját. elemeinek egym. közti mozgása (1/*)								
Búzó évi eredmény átvez. eredmény tartalékba	0				171			-171
Jegyzett tőke emelés erecántart. ból v. tőke tart. ból	0							
Átvezetés eredménytan és tőketart. között	0							
Átvezetés eredmény tartalék és lek. tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások (Búzó évet érintő mód)	0							
összesen	12 423	3000	0	0	9423	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0						
Jegyzett de be nemfizetett tőke befizetése	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lektartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredmény tartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredmény tartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	1456							1456
összesen	1456	0	0	0	0	0	0	1456
Záró állomány az év végén.	13 879	3000	0	0	9423	0	0	1456

A saját tőke összege 2019. 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.

2019. január 1-vel a 2018. évi adózott eredmény átvezetésre került a 2019. évi eredmény tartalékba (171e Ft).

1 Céltartalékok

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

Kötelezettségek

6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2018-ban és a 2019. üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november Rövid lejáratú kötelezettségek

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőző év	Bőző évek módosításai	Tárgyév
451	Tulajdonossal szembeni kötelezettség			50000
452	Tagi kölcsön Szte V.önkormányzattól	1333		833
4797	Tagi kölcsön kamata	476		487
453	Vevőktől kapott előlegek	0		27
456	Faktoring tartozások			0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	364		333
46411	Külön fel nem sorolt bef.köt.telj.	0		0
4642	Százalékos BHO elszámolás	11		0
468	ÁFA elszámolás	0		0
4695	Helyi ipaúzési adó	0		0
4711	Jövedelem elszámolási szárria	1219		1611
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	204		216
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	262		269
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	1		0
4737	Szocális hozzájárulási adó	524		451
4742	Szakképzési hozzájárulás	40		40
4794	Kapott kaució	131		131
4541	Szállítói kötelezettség	1948		779
	B)ből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben.	513		513
461	Társasági adó kötelezettség	0		0
4761	Utalványok elszámolása	0		81
	összesen:	6674		55258

15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 833 e Ft volt. A fenn álló kölcsön tőke összeg fizetendő göngyöltett kamata 487 e Ft.

A tagi kölcsön visszafizetésének határideje a 2019. december 17-én kelt szerződés módosítás szerint 2020. december 31-re módosult.

A tagi kölcsön összegéből a 37/2017. (11.16.) 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, 2019. november 26-án 500.000.- forint került visszafizetésre, így a fennmaradt tartozás 833.000.- Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei a december hóban számfejtett bérek és azok adóvonzatai, mely összegek 2020. januárban átutalásra kerültek. Szállítói tartozások (779 e Ft) összegéből a lejárt esedékességű számlák kiegyenlítésre kerültek szintén 2020. januárban. Tulajdonossal szembeni kötelezettségként kerül kimutatásra az Önkormányzat által nyújtott közszolgáltatási feladatokhoz nyújtott támogatás, mely összeggel a társaság a kihirdetett veszélyhelyzet miatt nem tudott időben elszámolni.

• Passzív időbeli elhatárolások

Passzív elhatárolás

Fk-isz.	Nfecspezés	Bőzőév	Bőzőévek módosításai	Tárgyév
4811	Befolyteisz. Bevételek passzív időbeli elh	16	0	0
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elh	0	0	0
4832	FqH célra kapott támogatások passzív elh	3166	0	0
	Összesen	3182		0

Passzív időbeli elhatárolásként elszámolásra kerültek a 2020. januárban beérkezett szolgáltatói számlák 2019 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 2019. évben ezen eszközökre elszámolt értékcsökkenés arányos része szerepel.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

• Értékesítés nettó árbevétele

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

Ertékesítés árbevétele

fk-i sz.	Magnevezés	Bőzőév	Bőzőévek módosítás	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevétele	15378		19931
911	Termék értékesítés bevétele	6622		7247
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	747		506
915-916	Továbbszárlt ázott termék-szolgáltatás	8008		12178
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	5613		5726
921	TDMTagdíj bevétele	16		0
922	Marketing szolgáltatás bevétele	581		101
923	Bérleti díj bevétele	3861		2419
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele	96		0
925	Idegenvezetési szolgáltatás bevétele	525		1030
926	Egyéb szolgáltatás bevétele	534		366
927	Nyilvános iBerrhely bevétele	0		1810
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
	összesen	20991		25657

A 2019 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 csökkentek, mivel csak a Szerencsepénz Kft. terület bérbeadása, valamint a faházak hasznosításából származott bevételek maradtak meg, mint bérbeadás. A saját termékek forgalmazásából, valamint a jegyértékesítésből származó bevétel az előző év adataihoz mérten megduplázódtak.

• Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt. ²

2 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
9662	Vevő követelés ért.vesztés visszairás	0		
9665	Vevő követelések leírása	0		
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	50 000	0	50 000
9673	Elkülönített a I a Dóktól kapott támogatás	0	0	
9674	Véglegesen fejletési célra kapott támogatás 2015	2 128	0	1 031
9698	Különféle egyéb bevételek	30	0	
9699	Kerekítési bevétel	5	0	1
96Összesen		52 163	0	51 041

Egyéb bevételek között szerepel (9674) a 2015. év során véglegesen, fejlesztési céllal folyósított TÁMOP-3.1.2 pályázati összegből megvalósított eszköz beruházás után elszámolt tárgyévi értékcsökkentés összegének visszavezetése a halasztott bevételekből. A tárgyévben kimutatott halasztott bevétel kevesebb, mivel az eszközök ebben az évben leírása befejeződött.

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.

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. 2020. március 31-ig a kialakult pandémia miatt az elszámolás nem történt meg, a TDM Nonprofit Kft. a 2019 évi közszolgáltatási tevékenységével kapcsolatos elszámolását a beszámoló elfogadásával együtt terjeszti be.

I.sz. melléklet: A TDM Nonprofit Kft. 2019 évi közszolgáltatási eredménye

adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I. Értékesítés nettó árbevétele		25 657	25 657
II. Aktívált saját teljesítmények értéke			0
III. Egyéb bevételek	50000	1049	51049
<i>Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	50000		50000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	50000	26706	76706
5 Anyagköltség	2 700	1454	4154
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10921	5 881	16802
7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 671	4 669	13 340
g Eladott áruk beszerzési értéke	1490	803	2 293
9 Eladott szolgáltatások értéke	569	306	875
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	24352	13112	37464
10 Bérköltségek	18 025	9 706	27731
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	512	275	787
12 Bérjárulékok	3 629	1954	5583
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	22166	11935	34101
VI. Értékcsökkenési leírás	2170	1169	3 339
VII. Egyéb ráfordítások	146	70	225

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőző év	Bőző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	2458	0	4154
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	16643	0	16802
53	Egyéb szolgáltatások költségei	813	0	875
814	Eladott áru beszerzési értéke	5254	0	2293
815	Adott, közvetített szolgáltatás	93606	0	13340
	összesen	34474		37464

• Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

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 2019. 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.

• Személyi jellegű ráfordítások

személyi jellegű

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Bőző évek módosításai	Tárgyév
54	Bérköltség	23221		27731
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	916		787
56	Bérbírlék	4897		5583
	összesen	29034		34101

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 járulékaiknak megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

Magnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Bér+Járulék	Fő	Bér+Járulék		
Fizikai	0					
Szellemi	5	29064	5	34115		18%
Összesen	5	29064	5	34115		18%

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 2019. évi bér és járulék költsége 7.884 e Ft-ot terhel a cégre. Az alkalmazottak és megbízási díjas foglalkoztatottak mellett az FB tagok számára kifizetett bér és járulék terhe (864 e Ft), továbbá a - jellemzően a nyári időszakban dolgozó - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”- bér és járulék terhe is jelentkezett (225 e Ft).

• Értékcsökkenési leírás

Ertékcsökkenés

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőző év	Bőző évek módosítási	Tárgyév
571	Nem kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs.	4041		1796
572	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs	5039		1543
	összesen	9080		3339

A társaság 2019. évben összesen 3 339 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 1 543 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értékcsökkenése pedig 1 796 e Ft.

• Egyéb ráfordítások

egyéb ráfordítás

Fk-i sz.	Megnevezés	Bőző év	Bőző évek módosításai	Tárgyév
8615-16	Selejtezett készletek, eszközök	0		0
8632	Bírság, kés.kamat, kötbér	0		0
8634	Adott támogatás	100		101
8671	Költségvetéssel számolt adók	0		0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt	79		117
8691	Behajthatatlan követelés	0		0
8694	Folyószámlarendezés különbözet	0		0
8699	Kerekítési ráfordítások	30		7
	összesen	209		225

A 2019. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege több, mint a 2018. évben elszámolt ráfordítások összege.

A társaság a 2019. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- Önkormányzattal elszámolt adó (117 e Ft),
- Adott támogatás (101 e Ft)
- 2019. évben elszámolt kerekítési ráfordításokat. (7 e Ft)

• **Pénzügyi műveletek bevételei**

Pénzügyi műveletek bevételei				adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév	
974	Egyéb kamatok, kamatjellegű bevételek	1	0	1	
97	összesen	1	0	1	

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

• **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

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. 2019-ben a jegybanki kamat figyelembevételével az előírt kamat 12 e Ft.

• **Társasági adó levezetés**

Adózás előtti eredmény (e Ft-ban):		1600 e Ft	adatok E Ft-ban
Adóalap csökkentő tételek			
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			3339
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			3339
Adóalap növelő tételek			

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	3339
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	0
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelések	0
Egyéb adóalap növelő jogcímek (8698, 8613)	0
Adóalap növelő tételek összesen	3339

Számított társasági adó
144

• **Adózott eredmény**

A tétel megnevezése	Bazó év - 2018		Bazó éveket ér. mőc		Tárgyév - 2019	
	ER	Üzemi eredmény %■	ER	Üzemi eredmény % bán	ER	Üzemi eredmény % bán
Üzemi eredmény	327	100	0	0	1577	100
Pénzügyi műveletek eredménye	-24	-2,42	0	0	23	-7,33
Adózás előtti eredmény	303	97,57	0	0	1600	92,66
Adófizetési kötelezettség	132	4,66	0	0	144	40,37
Adózott eredmény	171	95,14	0	0	1456	52,29

A Társaság 2019. évi üzleti évet összességében pozitív eredménnyel, 1456 e Ft nyereséggel zárta.
Szentendre, 2020. szeptember 29.

Szentendre Ész Takarékszövetkezet
TDM Nonprofit Kft.
2020 Szentendre, Dumisa Jenő u. 22.
Lőrincz Agnès-13

Képviselőre jogosult személy

További mellékletek:

- Általános mutatók
- Jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Mutatók Képzése	adatok eR-ten				
		Bőzőé/		Tárgyidőszak		Változás
		m	%	(eR)	%	%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök összesen	AZfbl 21265	20,10	36457 19137	3800	89%
Rögzített eszközök aránya	Rögzített eszközök időbeüthetőségei Eszközök összesen	16/AV 21265	7886	15488/ 19137	81,00	3%
Saját tőke aránya	Saját tőke tisztes forrás	12423/ 21265	58%	138/y/ 19137	7800	25%
Kapcsolódások aránya	átvezetések Cíves forrás	6674/ 21265	31,38	5258/ 19137	2800	-11%
Tőke mivoltát	Eszközök összesen Saját tőke	21265/ 12423	171,17	19137/ 13879	13800	-19%
Tőke forgási sebesség;	Nettó árbevétel Saját tőke	20991/ 12423	16897	25657/ 13879	18800	9%
Likviditási arány (I)	Rögzített eszközök lejárati többlete	16770/ 6674	251,27	15153/ 5258	289,00	15%
Likviditási arány (II)	Rögzített eszközök lejárati többlete	14919/ 6674	22854	10766/ 5258	20800	-8%
Ungvár (I)	Férfi + női + gyermek / id lejáratú többlete	10179/ 6674	157,01	6634/ 5258	12800	-20%
Likviditási arány (R)	Férfi + női + gyermek R*id lejáratú többlete	10179/ 6674	157,01	6534/ 5258	12800	-20%
Saját tőke hatékonyság	AdózatredTáry Saját tőke	171 / 12423	1,38	1456/ 13879	11,00	600%
Arte/étel aányas üzleti eredmény	Uzerri (üzleti) eredmény tőke árbevétel	327/ 20991	1,56	1577/ 25657	7,00	349%
Tőke arány CB üzleti eredmény	Ikeni (teleti) eredmény Saját tőke	327/ 12423	2,63	1577/ 13879	1200	356%
Eszköz arány üzleti eredmény	Uzerri (üzleti) eredmény Eszközök összesen	2060 / 23218	1,54	1577/ 19137	900	489%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Bőzőév ER	Tárgyév ER	Bőzőév %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos eredmény (FCE)	Adózott eredmény Saját tőke	171 12423	1456 13879	1,38	11,00	697%
Arte/étel-arányos adózott eredmény (RCS)	Adózott eredmény Arte/étel	171 20991	1456 25657	0,81	6,00	641%
Eszköz arányos adózott eredmény (FC*)	Adózott eredmény összes eszköz	171 21265	1456 19137	0,8	8,00	900%
Adózott eredmény/MnknHrS tőke	Adózott eredmény Rögzített eszközök lejárati tőke	171 10096	1456 20411	1,7	8,0	371%

