

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2020.01.01-12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

- **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. határnappal 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%
Összesen:	3.000.000.-	100,00%

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

Cégijegyzésre jogosult: Lőrincz Ágnes (an: Tóth Emilia Mária, cím: 2000 Szentendre, Teátrum utca 2.), képviselet módja: önálló
Hatályos: 2020 02 01-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: Balla Kamilla
Soláry József
Dr.Budavári Béla Jánosné

Beszámoló összeállításában közreműködők: Szabó Katalin (2000 Szentendre, Nap utca44/a.

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:

- 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 tárgyevi 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 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 árfolyam-különbség 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 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.

- **Befektetett eszközök**

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Bruttó érték					adatok Ft-ban
Fk-i sz	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
113	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
114	Szellemi termékek	1 480 041		0	1 480 041
11.	Immateriális javak - Summa	1 480 041		0	1 480 041
122	Telkek	0	0	0	0
123	Épületek	0	0	0	0
124	Építmények	0	0	0	0
125	Idegen ingatlanon végzett beruházás	4 291 200	0	0	4 291 200
12.	Ingatlanok - Summa	4 291 200	0	0	4 291 200
131	Műszaki berendezések	0	0	0	0
13.	Műszaki berendezések - Summa	0	0	0	0
141	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek	13 489 891	0	0	13 489 891
142	Egyéb járművek	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felszek	2 992 861	670 313	0	3 663 174
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0	0	0
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	8 258 546	480 612	0	8 739 158
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	24 741 298	1 150 925	0	25 892 223
	Tárgyi eszközök - Summa	29 032 498	1 150 925	0	30 183 423
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	30 512 539	1 150 925	0	31 663 464

Terv szerinti értékcsökkenés					adatok Ft-ban
Fk-i sz	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyoni értékű jogok	0	0		0
1194	Szellemi termékek	1 478 446	1 595		1 480 041
1190	Immateriális javak együttesen	0	0		0
119.	Immateriális javak - Summa	1 478 446	1 595		1 480 041
1292	Telkek ÉCS-e	0	0		0
1293	Épületek ÉCS-e	0	0		0
1294	Építmények ÉCS-e	0	0		0
1295	Idégen ingatl-on végz. Beruh. ÉCS-e	2 851 860	622 224		3 474 084
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	2 851 860	622 224		3 474 084
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	13 125 682	254 059		13 379 741
1492	Egyéb járművek	0	0		0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felszek	1 149 155	434 982		1 584 137
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0		0
1496	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	8 258 543	480 612		8 739 155
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	0			0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	22 533 380	1 169 653		23 703 033
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	25 385 240	1 791 877		27 177 117
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-	26 863 686	1 793 472		28 657 158
	Nettó érték	31 663 464	28 657 158		3 006 306

2020. év során 1.150.925.- Ft (1151 eFt) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2020. évben elszámolt értékcsökkenés összege 1.793.472.- Ft. (1793 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2020. évi beruházások részben saját erőből, saját forrásból valósultak meg, nagyrésztük viszont a Kiszalud Szálláshelyfejlesztési Konstruktív TFC-M-1.1.2-2020 elnyert pályázatból valósultak meg. A sikeres pályázatból 2020 évben a TDM NKFT. 4 millió forint támogatáshoz jutott.

A 2020. 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.

- **Forgóeszközök**

2.1 Készletek

Készletek			adatok e Ft		
Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	4387	0	1492	2895
271	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
	Összesen	4387	0	1492	2895

A Társaság 4 387 e Ft készletállományt mutatott ki a megelőző évben. Az év során a Társaságnál 2.959 eFt készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 3.546 e Ft került eladásra (ELÁBÉ). A készletek év végi záró állománya: 2.895 eFt. A társaság magas nyitó készlettel rendelkezett 2020 év elején, viszont a kihirdetett veszélyhelyzet miatt hónapokra kényszerült az irodát zárva tartani, a termékeket így nem tudta a megfelelő időben értékesíteni. Ez a körülmény vezetett oda, hogy a lejárt szavatosságú termékeket és a 2020 évre készített kiadványokat kénytelen volt leselejtezni.

- **Követelések**

Követelések			adatok eFt	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	403		169
	Ebből:vevő követelés tulajdonossal szemben	0		0
315	Vevő értékvesztés	-114		-58
355	Adott előleg	2		33
3681	Egyéb követelések	373		812
3683	Adott kaució, óvadék	52		52
3687	Utalványok elszám.követelés	108		108
461	Társasági adó	364		0
4622	Kifizetői SZJA	32		0
4744	Innovációs járulék	12		0
468	ÁFA követelés	2840		0
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	160		161
	Összesen	4232		1277

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, 3 adóst érintően, összesen 58 e Ft értékben.

A követelések további tételei között szerepel a Helyi iparüzési adó túlfizetésének összege (160 e Ft), a 2020 évben kifizetett előleg 33 eFt, MÁV-HÉV pocket automata bérlésére kofozetett óvadék 52 eFt értékben, valamint az egyéb követelések, melyek melyek olyan banki tételekhez kapcsolódnak, melyekhez végszámla csak 2021-ben érkezett meg, így az elszámolásuk is . 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			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
3812	Központi pénztár	2925		2487
3821	Valuta pénztár	547		548
3841	Raiffeisen Bank-Bankszámla	3048		2032
3894	Bankkártyás elszámolás	14		0
3851	Raiffeisen Bank-Elkülönített számla	0		0
	Összesen	6534		5067

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2020. év során felszaporodó készpénzes vásárlásoknak köszönhető a TDM üzemeltetésében lévő nyilvános toalett használatából befolyt értéket az év utolsó napjaiban számolta el.

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolás			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3911	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	165	0	1718
3921	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170	0	170
	Összesen	335	0	1888

A 2020. év végén Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra az éves biztosítási díj, 2021. évre elszámolható része. Árbevételek aktív időbeli elhatárolása 1 718 eFt, amely a 2021-ben számlázott 2020. év december havi szolgáltatás díját tartalmazza.

- **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	13879	3000	0		9423			1 456
A saj.t. elemeinek egym.közi mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvez.eredménytartalékba	0				1 456			-1 456
Jegyzett tőke emelés eredm.tart-ból v. tőke tart-ból	0							
Átvezetés eredménytart. és tőketart.között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lek.tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	0							
Összesen	12 423	3000	0	0	10 879	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés		0						
Jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetése	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lek.tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-5 744							-5 744
Összesen	-5 744	0	0	0	0	0	0	-5 744
Záró állomány az év végén.	8 135	3000	0	0	10879	0	0	-5 744

A saját tőke összege 2020. 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.

2020. január 1-vel a 2019. évi adózott eredmény átvezetésre került a 2020. évi eredménytartalékba (1 456 e Ft).

- **Céltartalékok**

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

- **Kötelezettségek**

6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2019-ben és a 2020.-üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 833 e Ft volt. A fenn álló kölcsön tőke összeg fizetendő göngyöltett kamata 494 e Ft.

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

Rövid lejáratú kötelezettségek			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
451	Tulajdonossal szembeni kötelezettség	50000		0
452	Tagi kölcsön Szte V.Önkormányzattól	833		833
4797	Tagi kölcsön kamata	487		494
453	Vevőktől kapott előlegek	27		0
456	Factoring tartozások			0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	333		319
46411	Külön fel nem sorolt bef.köt.telj.	0		0
4734	Társadalombiztosítási járulék	0		458
468	ÁFA elszámolás	0		80
4695	Helyi ipaűzési adó	0		0
4711	Jövedelem elszámolási számla	1611		1926
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	216		0
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	269		0
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	0		0
4737	Szocális hozzájárulási adó	451		406
4742	Szakképzési hozzájárulás	40		44
4794	Kapott kaució	131		0
4541	Szállítói kötelezettség	779		1351
	Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben.	513		513
461	Társasági adó kötelezettség	0		7
4761	Utalványok elszámolása	81		80
	Összesen:	55258		5998

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, 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 2021. januárban átutalásra kerültek.

Szállítói tartozások (1 351 e Ft) összegéből a lejárt esedékességű számlák kiegyenlítésre kerültek szintén 2021. januárban.

- **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív elhatárolás			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
4811	Befolyt.elsz. Bevételek passzív időbeli elht.	16	0	0
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elht.	0	0	0
4832	Fejl-i célra kapott támogatások passzív elht.	3166	0	0
	Összesen	3182		0

Passzív időbeli elhatárolásként elszámolásra nem

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

- **Értékesítés nettó árbevétele**

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

Értékesítés árbevétele			adatok e Ft	
fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevétele	19931		4851
911	Termék értékesítés bevétele	7247		3546
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	506		47
915-916	Továbbszámlázott termék-szolgáltatás	12178		1258
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	5726		4674
921	TDM Tagdíj bevétele	0		0
922	Marketing szolgáltatás bevétele	101		0
923	Bérleti díj bevétel	2419		1634
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele	0		0
925	Idengevezetési szolgáltatás bevétele	1030		143
926	Egyéb szolgáltatás bevétele	366		0
927	Nyilvános illemhely bevétele	1810		1155
928	Piac üzemeltetés bevétele	0		1742
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
	Összesen	25657		9525

A 2020 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 csökkentek. A társaság 2020 október 3-tól üzemelteti a helyi piacot, ebből a tevékenységből befolyt árbevétel nagy részben hozzájárult a vállalkozói tevékenység nyereségéhez.

- **Aktivált saját teljesítmények értéke**

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

- **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		0
9665	Vevő követelések leírása	0		114
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	50 000	0	29 082
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás	0	0	4 000
9674	Véglegesen fejl-i célra kapott támogatás 2015	1 038	0	0
9698	Különféle egyéb bevételek	0	0	51
9699	Kerekítési bevétel	11	0	5
96	Összesen	51 049	0	33 252

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata - a Társasággal 2017. évben is érvényben lévő „Közszolgáltatási Szerződés” alapján – 29 082 eFt 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. 2021. március 31-ig a kialakult pandemia miatt az elszámolás nem történt meg, a TDM Nonprofit Kft. a 2020 évi közszolgáltatási tevékenységével kapcsolatos elszámolását a beszámoló elfogadásával együtt terjeszti be.

1.sz. melléklet: A TDM Nonprofit Kft. 2020 évi közszolgáltatási eredménye				adatok e Ft
	adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 444	3 081	9 525
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0
III.	Egyéb bevételek	19 776	13 476	33 252
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	19 776	9 306	29 082
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	26 220	16 557	42 777
5	Anyagköltség	2 785	1 311	4 095
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 500	2 588	8 088
7	Egyéb szolgáltatások értéke	473	223	696
8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 012	947	2 959
9	Eladott szolgáltatások értéke	1 896	892	2 789
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	12 667	5 961	18 628
10	Béreköltségek	16 265	7 654	23 919
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	203	95	298
12	Bérfeladások	2 299	1 082	3 380
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	18 766	8 831	27 597
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 220	574	1 794
VII.	Egyéb ráfordítások	285	134	419
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	32 937	15 500	48 437
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV)	-6 718	1 057	-5 661
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	7	7
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	-6	-7
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-6 718	1 051	-5667

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyagjellegű ráfordítások			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	4154	0	4095
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	16802	0	8088
53	Egyéb szolgáltatások költségei	875	0	696
814	Eladott áru beszerzési értéke	2293	0	2959
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	13340	0	2789
	Összesen	37464		18627

Az anyagköltségek között jellemzően az iroda rezszi 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 2020. 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		adatok e Ft		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
54	Béreköltség	27791		23919
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	787		298
56	Bérbírálat	5583		3380
Összesen		34161		27597

A személyi jellegű ráfordításoknál jelentős változás az előző évhez képest, hogy 19%-al csökkentek a költségek. Ez egyrészt annak tudható be, hogy a veszélyhelyzetben az iroda zárva tartott, a foglalkoztatott dolgozók csak az alap bérüket kapták meg, túlóra nem keletkezett, valamint a kormány rendelet alapján a turizmus megsegítésére támogatásként a TDM-nek ezekre a hónapokra járulékkedvezményt biztosított. Ezen felül a dolgozók mukaidejét 8 órás munkaviszonyról lecsökkentettük rész munkaidős munkaviszonyra. 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		
Fizikai	0					
Szellemi	5	34115	4	27204		-21%
Összesen	5	34115	4	27204		-21%

A Társaság az 1 fő 8 órás, és 3 fő részmunkaidős alkalmazott mellett 1 fő megbízási szerződéssel is foglalkoztatott munkatársakat. Az alkalmazottak és megbízási díjas foglalkoztatottak mellett az FB tagok számára kifizetett bér és járulék teher (864 e Ft) keletkezett.

- **Értékcsökkenési leírás**

Értékcsökkenés					
				adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosítási	Tárgyév	
571	Nem kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs.	1796		1313	
572	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs	1543		481	
	Összesen	3339		1794	

A társaság 2020. évben összesen 1 794 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 1 313 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értékcsökkenése pedig 481 e Ft.

- **Egyéb ráfordítások**

egyéb ráfordítás				
adatok e Ft				
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
8615-16	Selejtezett készletek, eszközök	0		0
8632	Bírság, kés.kamat, kötbér	0		0
86371	Elévült követelések			172
8634	Adott támogatás	101		0
8662	Követelések elsz.értékvesztése			59
8671	Költségvetésszelelszámolt adók	0		0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt	117		0
8698	TAO alapot növelő	0		121
8699	Kerekítési ráfordítások	7		67
	Összesen	225		419

A 2020. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege több, mint a 2019. évben elszámolt ráfordítások összege.

A társaság a 2020. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- elévült követelés 172 eFt
- követelések értékvesztése 59 eFt
- TAO alapot növelő tétel 121 eFt
- kerekítések 67 e Ft

- **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	
97	Összesen	1	0	0

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 mindenkorai jegybanki alapkamatnak megfelelő ügyleti kamat megfizetésére köteles. 2020-ben a jegybanki kamat figyelembevételével az előírt kamat 7 e Ft.

- **Társasági adó levezetés**

Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): -5660

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	0
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	0

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0
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	0

Minimumjövedelm után adózó alap

856

- Adózott eredmény

A tétel megnevezése	Előző év - 2019		Előző éveket ér. mód		Tárgyév - 2020	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	1577	100	0	0	-5660	100
Pénzügyi műveletek eredménye	23	-7,33	0	0	-7	-30
Adózás előtti eredmény	1600	92,66	0	0	-5667	-354
Adófizetési kötelezettség	144	40,37	0	0	77	53
Adózott eredmény	171	52,29	0	0	-5744	-3359

A Társaság 2020. évi üzleti évet összességében negatív eredménnyel, -5 744 e Ft veszteséggel zárta.

Szentendre, 201 április 24.

Lőrincz Ágnes
Képviselőre jogosult személy

További mellékletek:

- Általános mutatók
- Jövedelmezőség alakulása

		Mutatók				adatok eFt-ban	
Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgy időszak		Változás	
		(eFt)	%	(eFt)	%		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	4275 / 21265	20,10	3006 / 14133	21,00	4%	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli határolások Eszközök összesen	16770/ 21265	78,86	11127/ 14133	79,00	0%	
Saját tőke aránya	Saját Tőke Összes forrás	12423 / 21265	58,42	8135 / 14133	58,00	-1%	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	6674 / 21265	31,38	5998 / 14133	42,00	34%	
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	21265 / 12423	171,17	14133 / 8135	174,00	2%	
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	20991/ 12423	168,97	9525/ 8135	117,00	-31%	
Likviditási mutató (I)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	16770 / 6674	251,27	9239 / 5998	154,00	-39%	
Likviditási mutató (II)	Forgóeszközök-Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	14919 / 6674	223,54	6344 / 5998	106,00	-53%	
Likviditási mutató (III)	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	10479 / 6674	157,01	5067 / 5998	84,00	-47%	
Likviditási mutató (IV)	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	10479 / 6674	157,01	5067 / 5998	84,00	-47%	
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	171 / 12423	1,38	5744 / 8135	-70,00	-5185%	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	327 / 20991	1,56	5660 / 9525	-59,00	-3887%	
Tőke arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	327 / 12423	2,63	5660 / 8135	-69,00	-2721%	
Eszköz arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Eszközök összesen	2060 / 23218	1,54	5660 / 14133	-40,00	-2701%	

