

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2021.01.01-12.31 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 2021.12.31-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**

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

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

Számlavezető bank: Raiffeisen Bank Zrt.

Könyvvizsgáló társaság: Két Calculus Kft 1039 Budapest, Szabadság utca 1, MKVK 000865

Könyvvizsgáló: dr Bor Zoltán 2021 Tahitótfalu, Kossuth utca 9, MKVK 001126

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

Beszámoló összeállításában közreműködők: Szabó Katalin (2000 Szentendre, Cinke utca 1.

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 „igazoltnak” 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	3 663 174	190 813	0	3 853 987
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0	0	0
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	8 739 158	157 551	0	8 896 709
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	27 043 148	348 364	0	26 240 587
	Tárgyi eszközök - Summa	31 334 348	348 364	0	30 531 787
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	32 814 389	348 364	0	32 011 828

Terv szerinti értékcsökkenés					adatok Ft-ban
Fk-i sz	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyoni értékű jogok	0	0		0
1194	Szellemi termékek	1 480 041	0		1 480 041
1190	Immateriális javak együttesen	0	0		0
119.	Immateriális javak - Summa	1 480 041	0		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	Idegen ingatl-on végz. Beruh. ÉCS-e	3 474 084	622 224		4 096 308
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	3 474 084	622 224		4 096 308
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	13 379 741	93 624		13 473 365
1492	Egyéb járművek	0	0		0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	1 584 137	565 371		2 149 508
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0		0
1496	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	8 739 158	157 551		8 896 709
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	0			0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	23 703 036	816 546		24 519 582
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	27 177 120	1 438 770		28 615 890
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-	28 657 161	1 438 770		30 095 931
	Nettó érték	32 011 828	30 095 931		1 915 897

2021. év során 348.364.- Ft (348 eFt) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2021. évben elszámolt értékcsökkenés összege 1.438.770.- Ft. (1439 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2021. évi beruházások részben saját erőből, saját forrásból valósultak meg.

A 2021. 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	2895	0	172	2723
271	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
	Összesen	2895	0	172	2723

A Társaság 2 895 e Ft készletállományt mutatott ki a megelőző évben. Az év során a Társaságnál 1.172 eFt készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 1.344 e Ft került eladásra (ELÁBÉ). A készletek év végi záró állománya: 2.723 eFt. A társaság magas nyitó készlettel rendelkezett 2021 év elején, az év elején kihírdetett veszélyhelyzet miatt hónapokra kényszerült az irodát zárva tartani, a termékeket így nem tudta a megfelelő időben értékesíteni.

2.2 Követelések

Követelések		adatok eFt		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	169		1742
	Ebből:vevő követelés tulajdonossal szemben	0		0
315	Vevő értékvesztés	-58		-113
355	Adott előleg	33		33
3681	Egyéb követelések	812		687
3683	Adott kaució, óvadék	52		54
3687	Utalványok elszám.követelés	108		0
461	Társasági adó	0		0
4622	Kifizetői SZJA	0		0
4744	Innovációs járulék	0		0
468	ÁFA követelés	0		0
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	161		0
	Összesen	1277		2403

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 113 e Ft értékben.

A követelések további tételei között szerepel a, a 2020 évben kifizetett előleg 33 eFt, MÁV-HÉV pocket automata bérlésére kifizetett óvadék 54 eFt értékben, valamint az egyéb követelések, melyek melyek olyan banki tételekhez kapcsolódnak, melyekhez végszámla csak 2022-ben érkezett meg, valamint egy téves utalás, mely pénzügyi rendezése 2022-ben megtörtént.

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	2487		2406
3821	Valuta pénztár	548		547
3841	Raiffeisen Bank-Bankszámla	2032		572
3894	Bankkártyás elszámolás	0		19
3842	OTP Bank	0		2650
	Összesen	5067		6194

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2021. év során felszaporodó készpénzes vásárlásoknak köszönhető, a TDM üzemeltetésében lévő nyilvános toalett használatából befolyt értéket az év utolsó napjaiban számolta el, valamint a december hónapban a piac üzemeltetéséből befolyt összegeket január elején szállítottak a pénzügyzetbe.

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Aktív időbeli elhatárolás		adatok e Ft		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3911	Árbevételek aktív időbeli elhatárolása	1718	0	3139
3921	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170	0	0
	Összesen	1888	0	3139

Árbevételek aktív időbeli elhatárolása 3.139 eFt, amely a 2022-ben számlázott 2021. 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	8135	3000	0		10879			-5 744
A saj.t. elemeinek egym.közi mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átv. eredménytartalékba	0				-5 744			5 744
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	8 135	3000	0	0	5 135	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	-6 699							-6 699
Összesen	-6 699	0	0	0	0	0	0	-6 699
Záró állomány az év végén.	1 436	3000	0	0	5135	0	0	-6 699

A saját tőke összege 2021. 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.

2021. január 1-vel a 2020. évi adózott eredmény átvezetésre került a 2021. évi eredménytartalékba (-5 744 e Ft).

A 2021 évi veszteség miatt a Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke értéke alá került.

Felhívom a tulajdonos figyelmét, hogy amennyiben a saját tőke nem éri el a jegyzett tőke összegét pótbefizetéssel rendezni kell a társaság saját tőke összegét.

- **Céltartalékok**

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

- **Kötelezettségek**

3.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2020-ban és a 2021. -üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

3.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2021. november 15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 8 046 e Ft volt. A fenn álló kölcsön tőke összeg fizetendő göngyöltett kamata 503 e Ft.

A tagi kölcsön visszafizetésének határideje a **2021. december 29-én kelt** szerződés módosítás szerint 2022. 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 hónapban pedig 1.500.000.- Ft, 2019. november 26-án 500.000.- forint került visszafizetésre, 2021. november hónapban újabb tagi kölcsön került kifizetésre így a fennmaradt tartozás 8 046 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei a december hónapban számfejtett bérek és azok adóvonzatai, mely összegek 2022. januárban átutalásra kerültek.

Szállítói tartozások (1 155 e Ft) összegéből a lejárt esedékességű számlák kiegyenlítésre kerültek szintén 2022. januárban. Itt szerepel a helyi iparüzési adó, 205 e Ft. társasági adó 27 e Ft., ÁFA 695 e Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek			adatok e Ft	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
451	Tulajdonossal szembeni kötelezettség	0		0
452	Tagi kölcsön Szte V.Önkormányzattól	833		8046
4797	Tagi kölcsön kamata	494		503
453	Vevőktől kapott előlegek	0		0
456	Factoring tartozások			0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	319		786
46411	Külön fel nem sorolt bef.köt.telj.	0		102
4734	Társadalombiztosítási járulék	458		1146
468	ÁFA elszámolás	80		695
4695	Helyi ipaúzési adó	0		205
4711	Jövedelem elszámolási számla	1926		1029
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	0		0
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	0		0
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	0		2
4737	Szociális hozzájárulási adó	406		1082
4742	Szakképzési hozzájárulás	44		107
4794	Kapott kaució	0		0
4541	Szállítói kötelezettség	1351		1155
	Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben	513		0
461	Társasági adó kötelezettség	7		27
4694	Idegforgalmi adó	0		54
	Összesen:	5998		14939

- **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolás nem történt.

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	4851		9896
911	Termék értékesítés bevétele	3546		6968
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	47		243
915-916	Továbbszámlázott termék-szolgáltatás	1258		2685
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	4674		14048
921	TDM Tagdíj bevétele	0		0
922	Marketing szolgáltatás bevétele	0		0
923	Bérleti díj bevétel	1634		927
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele	0		
925	Idegvezetési szolgáltatás bevétele	143		347
929	Vendégház szálláshely szolgáltatás	0		3225
927	Nyilvános illemhely bevétele	1155		2089
928	Piac üzemeltetés bevétele	1742		7460
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
	Összesen	9525		23944

A 2021 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 közszolgáltatási 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	114		0
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	29 082	0	10 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás	4000	0	9 603
9674	Véglegesen fejl-i célra kapott támogatás 2015	0	0	0
9698	Különféle egyéb bevételek	51	0	34
9699	Kerekítési bevétel	5	0	0
96	Összesen	33 252	0	19 637

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata - a Társasággal 2017. évben is érvényben lévő „Közszolgáltatási Szerződés” alapján – 10 000 e Ft közvetlen támogatást biztosított a turizmussal kapcsolatos helyi közfeladatok , a vendégház üzemeltetés, a nyilvános toalett üzemeltetés, és a helyi piaccal kapcsolatos feladatok 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. 2022. március 31-ig a TDM elkészítette a közszolgáltatás beszámolóját, melyet az FB tagok jóváhagyása után terjeszt a Testület elé elfogadásra.

1.sz. melléklet: A TDM Nonprofit Kft. 2021 évi közszolgáltatási eredménye				adatok e Ft
	adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 742	4 202	23 944
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0
III.	Egyéb bevételek	19 637	0	19 637
	<i>Ebből: Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	10 000	0	10 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	39 379	4 202	43 581
5	Anyagköltség	3 823	515	4 338
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 183	296	13 479
7	Egyéb szolgáltatások értéke	775	74	849
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 344	0	1 344
9	Eladott szolgáltatások értéke	3 065	340	3 405
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	22 190	1 225	23 415
10	Béreköltségek	18 697	2 063	20 760
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	170	19	189
12	Bérfárulékok	2 904	320	3 224
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	21 771	2 402	24 173
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 295	144	1 439
VII.	Egyéb ráfordítások	1 081	91	1 172
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	46 337	3 862	50 199
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I ±II+III-I)	-6 958	340	-6 618
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-6 961	340	-6621

- **Anyagjellegű ráfordítások**

Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	4095	0	4338
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	8088	0	13479
53	Egyéb szolgáltatások költségei	696	0	850
814	Eladott áru beszerzési értéke	2959	0	1344
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	2789	0	3405
	Összesen	18627		23416

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 2021. 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	23919		20760
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	298		189
56	Bérfárulék	3380		3224
	Összesen	27597		24173

A személyi jellegű ráfordításoknál jelentős változás az előző évhez képest, hogy 12%-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 részmunkaidős 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	4	27204	4	24173		-12%
Összesen	4	27204	4	24173		-12%

A Társaság az 1 fő 8 órás, és 2 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.	1313		1281
572	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti écs	481		158
	Összesen	1794		1439

A társaság 2021. évben összesen 1 439 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 158 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értékcsökkenése pedig 1 281 e Ft.

- **Egyéb ráfordítások**

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	adatok e Ft	
			Előző évek módosításai	Tárgyév
8615-16	Selejtezett készletek, eszközök	0		0
8632	Bírság, kés.kamat, kötbér	0		197
86371	Elévült követelések	172		0
8634	Adott támogatás	0		0
8662	Követelések elsz.értékvesztése	59		54
8671	Költségvetésszámlált adók	0		0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt	0		365
8698	TAO alapot növelő	121		546
8699	Kerekítési ráfordítások	67		9
	Összesen	419		1171

A 2021. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege több, mint a 2020. évben elszámolt ráfordítások összege.

A társaság a 2021. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- elévült követelés 172 eFt
- követelések értékvesztése 54eFt
- TAO alapot növelő tétel 546 eFt
- kerekítések 9 e Ft
- Iparűzési adó 365 e Ft
- Bírság 197 e Ft

- **Pénzügyi műveletek bevételei**

A Társaság kamatbevétele nem keletkezett 2021 évben.

- **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. 2021-ben a jegybanki kamat figyelembevételével az előírt kamat 3 e Ft.

- **Társasági adó levezetés**

Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): - 6 621

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 872

Számított társasági adó	78
--------------------------------	-----------

- **Adózott eredmény**

A tétel megnevezése	Előző év - 2020		Előző éveket ér. mód.		Tárgyév - 2021	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-5660	100	0	0	-6618	100
Pénzügyi műveletek eredménye	-7	-30	0	0	-3	0
Adózás előtti eredmény	-5667	-354	0	0	-6621	-354
Adófizetési kötelezettség	77	53	0	0	78	53
Adózott eredmény	-5744	-3359	0	0	-6699	-3359

A Társaság 2021. évi üzleti évet összességében negatív eredménnyel, -6 699 e Ft veszteséggel zárta.

Szentendre, 2022. március 19.

Lőrincz Ágnes
Képviselőre jogosult személy

További mellékletek:

- Általános mutatók
- Jövedelmezőség alakulása

Mutatószámok	Mutatók Képzése					adatok eFt-ban
		Előző év		Tárgy időszak		Változás
		(eFt)	%	(eFt)	%	%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	3006 / 14133		1916 / 16375	12,00	-43%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli határolások Eszközök összesen	11127/ 14133	79,00	14459/ 16375	88,00	11%
Saját tőke aránya	Saját Tőke Összes forrás	8135 / 14133	58,00	1436 / 16375	9,00	-84%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	5997 / 14133	42,00	14939 / 16375	91,00	117%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	14133 / 8135	174,00	16375 / 1436	1140,00	555%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	9525/ 8135	117,00	23944/ 1436	1667,00	1325%
Likviditási mutató (I)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	9239 / 5998	154,00	11320 / 14939	76,00	-51%
Likviditási mutató (II)	Forgóeszközök-Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	6344 / 5998	106,00	8597 / 14939	58,00	-45%
Likviditási mutató (III)	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	5067 / 5998	84,00	6194 / 14939	41,00	-51%
Likviditási mutató (IV)	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	5067 / 5998	84,00	6194 / 14939	41,00	-51%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	5744 / 8135	-71,00	6699 / 1436	-466,00	556%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	5660 / 8135	-69,00	6618 / 23944	-28,00	-59%
Tőke arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	5660 / 8135	-69,00	6618 / 1436	-461,00	568%
Eszköz arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Eszközök összesen	5660 / 14133	-40,00	6618 / 16375	-40,00	0%