

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022.01.01-2022.12.31 időszaki egyszerűsített éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban a Társaság) a Magyarország törvényei alapján 2010.01.05-én 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
Statisztikai számjel:	11715667-7990-572-13

Társaság tagjainak tulajdonosi összetétele:

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

Fő tevékenységi kör: 9770 – Egyéb foglalkozás

Céggjegyzésre jogosult:	Lőrincz Ágnes (an. Tóth Emília Mária, cím: 2000 Szentendre, Teátrum utca 2.), képviselő módja: önálló Az üzleti év után járó járandóság összege: 7.044.944 Ft
A Társaság honlapja:	https://iranyszentendre.hu/
Számlavezető bank:	Raiffeisen Bank Zrt.
Pénzforgalmi jelzőszám:	12001008-01201105-00100003
Könyvvizsgáló társaság:	Két Calculus Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft. A Társaság által 2022. év során igénybe vett könyvvizsgálói szolgáltatás összege 300.000 Ft + ÁFA volt.
Könyvvizsgáló:	dr. Bor Zoltán
Felügyelőbizottsági tagok:	Dr. Budavári Béla Jánosné (Jogv. kezd: 2020.01.01.) Balázné Balla Kamilla Dorottya (Jogv. kezd: 2020.01.01.) Soláry József (Jogv. kezd: 2020.01.01.) Az üzleti év után járó járandóság összege, összevontan: 720.000 Ft
Beszámoló összeállításában közreműködő személy:	Boskovits Gáborné
Regisztrációs szám:	Boskovits Gáborné, 147518

II. SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

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

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Könyvelését és 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 egyszerűsített 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 tárgyévét követő év február 15. napjával határozza meg.

A Társaság eszközeit és forrásait az egyszerűsített éves beszámolóban a Számvitelről szóló törvény 1. számú melléklete szerinti „A” típusú mérlegsémán keresztül mutatja be. A Társaság nem kíván élni a mérlegtételek összevonásának, tovább tagolásának, illetve új mérlegsorok felvételének, továbbá az üres mérlegsorok elhagyásának lehetőségével.

A Társaság az eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Az üzemi tevékenységrevonatkozó eredményt a Számvitelről szóló törvény szerinti „A” 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-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 000 ezer Ft-ot, akkor az 1 000 ezer Ft-ot meghaladó összegű hiba.

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan ellenőrzés vagy önellenőrzés során jelentős hibát nem tárt fel.

Alkalmazott árfolyam

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

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaátértékelési árfolyam-különbözet elszámolása során a deviza átértékelési különbözeteket – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban – összeghatártól függetlenül minden esetben köteles elszámolni.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbözeteket (az eszköz bekerülési értékében figyelembe veendő árfolyam-különbözet kivételével) összevont egyenlegét jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között kell elszámolni.

Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

A Számviteli törvény 88. § (4) a) bekezdése alapján:

- a) kivételes nagyságú bevételnek minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámoló sor értékének 50%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot,
- b) kivételes nagyságú költségnek és ráfordításnak minősíti a Társaság azon tételeket, mely tétel értéke meghaladja a besorolásához tartozó beszámoló sor értékének 10%-át és értéke meghaladja az 5 millió forintot.

A Társaságnál ilyen kivételes nagyságú bevétel, költség, illetve ráfordítás tétel a 2022. üzleti év során nem fordult elő.

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 tartósnak mutatkozik.

Behajthatatlan követelésnek minősül

a Számviteli törvény 3. § (4) 10. pontja alapján:

- amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi,
- amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,
- amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,
- amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,
- amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni,
- amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével,
- amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltnak” nem járt eredménnyel,

- amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, valamint
- amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

Bérijárlékok

A Számviteli törvény 91. § a) pontja alapján a kiegészítő mellékletben a tárgy évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként, valamint a bérijárlékokat jogcímenként megbontva kell bemutatni.

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	1%
- közepes élettartamú	2%
- rövid élettartamú	6%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Járművek	20%

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 200 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 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 mérleg fordulónapjától számított 5. hónap utolsó napjáig letétbe helyezi.

A Társaság a közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, ha az egyszerűsített éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági

cégljárásról és a végelszámolásról szóló törvényben meghatározott módon a Céginformációs és az Elektronikus Cégljárásban Közreműködő Szolgálat számára elektronikusan megküldi.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2022. év könyvelése és zárlata során megállapítást nyert, hogy ugyanazon előző évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredménye, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladta meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ezért a 2022. üzleti évre vonatkozóan 2 oszlopos beszámolót készít a Társaság.

A 2022. évi könyvelés és beszámoló készítés során az utoljára 2021. január 10-én aktualizált Számviteli politikában meghatározott, módosított irányelveket és szabályokat tartottuk szem előtt.

3.1. Befektetett eszközök

3.1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.

Befektetési tükör - 2022.

Bruttó érték							e Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. (+)	Csökk. (-)	Záró
11.	Immateriális javak - Summa	1 480	0	1 480	103	1 480	103
12.	Ingatlanok - Summa	4 291	0	4 291	0	4 291	0
14.	Egyéb gépek, berend., felsz. - Summa	26 241	0	26 241	3 833	21 088	8 986
12 - 14	Tárgyi eszközök - Summa	30 532	0	30 532	3 833	25 379	8 986
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	32 012	0	32 012	3 936	26 859	9 089

Értékcsökkenés							e Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	Nyitó korr.	Korr. Nyitó	Növ. (+)	Csökk. (-)	Záró
119.	Immateriális javak - Summa	-1 480	0	-1 480	103	1 480	-103
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	-4 096	0	-4 096	195	4 291	0
149.	Egyéb gépek, berend-ek, felsz-ek ÉCS-e	-24 519	0	-24 519	1 270	20 350	-5 439
12 - 14	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	-28 615	0	-28 615	1 465	24 641	-5 439
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e	-30 095	0	-30 095	1 568	26 121	-5 542
	Nettó érték	1 917	0	1 917			3 547

2022. év során 3.937 e Ft értékű eszközbeszerzésre került sor. 2022.12.31-ig az összes eszköz üzembe helyezésre került.

A tárgyévre elszámolt terv szerinti értékcsökkenés együttes összege 1.568 e Ft, melyből 511 e Ft üzembe helyezésre került egy összegben elszámolt értékcsökkenés volt.

Az értékcsökkenés elszámolásakor továbbra is a Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk.

A 2022. év során végrehajtott eszközbeszerzések (3.937 e Ft) saját forrásból valósultak meg.

A 2022. év során nem került sor olyan tárgyi eszköz beszerzésére, amely veszélyes hulladéknak vagy környezetre káros anyagnak minősülne.

3.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

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

3.2. Forgó eszközök

3.2.1. Készletek

Készletek		adatok e Ft-ban			
Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	2 723	888	0	3 611
Összesen		2 723	888	0	3 611

A Társaság év eleji, nyitó készlet állománya mindösszesen 2.723 e Ft volt.

A 261. árukészletnél a növekedését a fogadó térben árusított termékek beszerzésének (888 eFt) értéke teszi ki, így a készletek 2022. év végi állománya 3.611 e Ft-ra változott.

3.2.2. Követelések

Követelések		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	1 742	0	2 244
	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>	0	0	1 375
315	Vevő értékvesztés	-113	0	-1 300
355	Egyéb előlegek	33		0
3681	Egyéb követelések	812	0	0
3683	Adott kaució, óvadék	52	0	56
3687	Útalványok elszám.követelés	108	0	0
4541	Szállító közül túlfizetések átsorolása az egyéb követelések közé	0	0	753
4769	Munkavállalói letiltások	0	0	5
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	161	0	0
Összesen		2 795		1 758

A vevői követelés állomány 502 e Ft-tal növekedett. A hatályos számviteli politika alapján 2022-ben is a 365 napon túli, tartós kinnlevőséget mutató vevőket/adókat vizsgálva és egyedileg értékelve, a fizetési hajlandóságot egyáltalán nem mutató vevőkre vonatkozóan 100% értékvesztés került elszámolásra.

A 315. számla év végi egyenlege: - 1.300 e Ft.

A követelések további tételei között szerepel a MÁV-HÉV pocket automata bérlésére kifizetett óvadék 56 e Ft.

A 4541. szállítói kötelezettségek közül 753 e Ft összegű túlfizetés átsorolásra került 2022. év végével az egyéb követelések közé.

3.2.3. Értékpapírok

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

3.2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközök		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
3812	Központi pénztár 2017	2 407	0	1 619
3814	Központi pénztár 2022	0	0	879
3815	Nyilvános mosdó pénztár	0	0	934
3821	Valuta pénztár	547	0	355
384	BANKSZÁMLÁK	0	0	0
3841	Raiff.Bank 12001008-01201105-00100003	572	0	458
3842	OTP Bank 11784009-22235334	2 650	0	0
Összesen		6 176		4 245

Az év végi pénzeszközök egyenlege a tavalyi évhez képest csökkent. Ennek hátterében több tényező áll. Egyrészt az év végén jelentős összegű szállítói számlák kerültek kifizetésre, másrészt a Társaság a banki forgalmának jelentős részét át kellett csoportosítsa készpénzes fizetéssé, a Vendégházban megszálló, azonban készpénzben fizető vendégek számának növekedése miatt.

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
3911	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 139	0	0
Összesen		3 139		0

A 2022. év végén nem számolt el aktív időbeli elhatárolásokat a Társaság.

3.4. Saját tőke

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	1 436	3 000	0	0	5 135	0	0	-6 699
A saját. elemeinek egym.közi mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvez.eredménytartalékba	0				-6 699			6 699
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	0	0	0	-6 699	0	0	6 699
Összesen	0	0	0	0	0	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	-1 697							-1 697
Összesen	-1 697	0	0	0	0	0	0	-1 697
Záró állomány az év végén.	-261	3 000	0	0	-1 564	0	0	-1 697

A saját tőke összege 2022 évet érintő változásait a fenti részletező táblázat szemlélteti.

A cég jegyzett tőkéjének összege: 3.000 e Ft, melynek összegében a 2022. év során nem történt változás.

A 2021. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba (-6.699 e Ft). Ennek hatására az eredménytartalék számla tárgy évi záró egyenlege -1.564 e Ft-ra módosult.

A 2022. évi adózott eredmény -1697e Ft (veszteség) lett, mely miatt a saját tőke értéke -261 e Ft-ra csökkent.

A 2022. 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.

3.5. Céltartalékok

Céltartalék képzésre sem az előző évben, sem a tárgyévben nem került sor.

3.6. Kötelezettségek

3.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.-nek hosszú lejáratú kötelezettsége sem az előző évben, sem a tárgyévben nem volt.

3.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek			adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
452	Tagi kölcsön Szte Város Önkorm-tól	8 046	0	0
461	Társasági adó (101)	27		80
462	Személyi jövedelemadó elszámolás	786	0	923
462	EGYÉB ADÓK	0	0	216
467	FIZETENDŐ ÁFA	0	0	3
468	ÁFA PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSE	695	0	1 757
4541	Belföldi szállítói kötelezettségek	1 155	0	321
	<i>Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemben.</i>	0	0	64
4694	IFA fizetési kötelezettség	54	0	64
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	205	0	86
4711	Keresetelszámlási számla	1 029		1 569
4733	Egyszerűsített foglalk. közterhe (EFO)	2		1
4734	Társadalombiztosítási járulék 18,5%	1 146	0	1 412
4737	Szociális hozzájárulási adó	1 082		2 055
4742	Szakképzési hozzájárulás	107		11
4797	Kamat fizetési kötelezettség	503	0	503
46411	Különféle fel nem sorolt fel.köt.telj.	102	0	
Összesen		14 939		9 001

A Társaság a tagi kölcsönt Szentendre Város Önkormányzatával 2021. november 15-én kötött tagi kölcsön szerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 8.046 e Ft volt. A Tagi kölcsönt 2022. május 19-ei 87/2022-es határozattal az Önkormányzat pótkompenzációvá fordította.

A rövid lejáratú kötelezettségek közül a táblázatban szereplő adók és járulékok tárgy év végi összegei a 2022. 12. havi munkáltatói kötelezettségek NAV folyószámlával egyező egyenlegeit tartalmazza. A cég 4.457.916 Ft értékben kapott fizetési könnyítést, melyet 2023.05. hótól kezdődően kell törlesztenie 24 hónapon keresztül. A NAV folyószámla ezen könnyítéssel érintett összegeket nem tartalmazza, a fizetési ütemezéshez igazodva fognak előíródni a folyószámlán.

A 4541. Belföldi szállítói kötelezettség csökkent, mely egyrésztől év végén a Társaság jelentős összegű szállítói kötelezettségek kerültek kifizetésre, másrészt az energia árak növekedésének következtében bekövetkezett év végi részleges zárásra vezethető vissza.

3.7. **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolások			adatok e Ft-ban	
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
4812	VEKOP-1.3.2-17-2019-00002 Pályázat elhat	0	0	2 904
4821	Költségek passzív időbeli elhatárolása	0	0	262
	Összesen	0		3 166

A költségek passzív időbeli elhatárolása soron a következő üzleti évben kiszámlázott, de a tárgyévet érintő költségek összege szerepel. Ezek közül jelentős része energia költség és néhány folyamatos szolgáltatás díja (pl. nyomtató bérlet, könyvvizsgálói díj).

A Társaság a VEKOP pályázati lehetőséggel élve és elnyerve azt, 2022-ben kapott először fejlesztési támogatást összesen 3.310 Ft értékben. A számviteli törvény szerint, a támogatás folyósításakor egyéb bevételként került elszámolásra és ezzel egyidejűleg halasztott bevételként elhatárolásra. Egyéb bevételként csak a támogatásból fedezett tárgyi eszközökre elszámolt, terv szerinti értékcsökkenési leírással arányos része kerül kimutatásra. A tárgy évben évben az elszámolt összeg 406 e Ft.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

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

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
911	Termék értékesítés bevétele	6 968	0	4 376
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	243	0	159
915	Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	25	0	0
916	Jegyértékesítés árbevétel	2 659	0	3 732
923	Bérleti díj bevétel	927	0	3 637
925	Idégen.vez., séták, csapatép. bevételei	347	0	881
926	Egyéb szolgáltatás árbevétele	0	0	22
927	Nyilvános iillemh. kontén-ek üzemelt.bev	2 089	0	3 045
928	Piac üzemeltetés bevétele	7 460	0	3 614
929	Vendégház szálláshely szolgáltatás	3 225	0	7 606
Összesen		23 944		27 073

A 2022. évben a cégnek csak belföldi termék- és szolgáltatás értékesítése volt, külföldi értékesítésre nem került sor.

A jegyértékesítés, a séták, a nyilvános illemhely és a vendégház bevételek növekedése háttérben az intenzív marketing tevékenység, az újra megnövekedett számú és széleskörű rendezvények csalogató mivolta áll.

A Társaság bérbeadáshoz kapcsolódó bevételeinek háttérben a Dumtsa forgatag népszerűsége következtében megnövekedett számú árusoktól beszedett bérleti díjak állnak.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

4.3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek mindösszesen: 24.554 e Ft.

A társaság a 2022. évi egyéb bevételei között az alábbi tételek szerepelnek:

Egyéb bevételek		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
964	Fizetendő IFA	0	0	123
9671	Önkormányzattól kapott Pótkompenzáció	0	0	6 961
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	10 000	0	16 143
9675	VEKOP-1.3.2-17-2019-00002	8 808	0	1 305
9676	ágazati bértámogatás	795	0	0
9699	Kerekítési bevétel	34	0	22
Összesen		19 637		24 554

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata – a Társasággal érvényben lévő „Közszolgáltatási Szerződés” alapján - a turizmussal kapcsolatos helyi közfeladatok, a vendégház üzemeltetés, a nyilvános toalett üzemeltetés és a helyi piaccal kapcsolatos feladatok ellátásához támogatást nyújt.

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. A Társaság elkészítette a közszolgáltatási beszámolóját, melyet az FB tagok jóváhagyása után terjeszt a Testület elé elfogadásra.

Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft. 2022.évi közszolgáltatási eredménye				
	adatok ezer Ft-ban	Közszolgáltatás eredménye	Vállalkozási tevékenység eredménye	TDM Kft. Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	22 333	4 740	27 073
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	24 554	0	24 554
	- ebből Önkormányzati Működési Támogatás	16 143	0	16 143
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	46 887	4 740	51 627
5	Anyagköltség	3 628	288	3 916
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 720	1 607	11 327
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 207	134	1 341
8	Eladott áruk beszerzési értéke	4 307	0	4 307
9	Eladott szolgáltatások értéke	838	0	838
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	19 700	2 030	21 730
10	Bérek költségei	21 105	2 245	23 350
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	691	133	824
12	Bérfeladások	2 649	315	2 964
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	24 445	2 693	27 138
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 293	274	1 568
VII.	Egyéb ráfordítások	2 303	489	2 792
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	47 741	5 486	53 227
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-854	-746	-1 600
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14	0	14
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	0	18
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4	0	-4
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-858	-746	-1 604

4.4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
51	Anyagköltség	4 338	0	3 916
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	13 479	0	11 327
53	Egyéb szolgáltatások költségei	850	0	1 341
814	Eladott áruk beszerzési értéke	1 344	0	4 307
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	3 405	0	838
Összesen		23 417		21 730

Az anyagköltségek között jellemzően az iroda rezszi költségei szerepelnek: víz, energia, fűtés, nyomtatvány, irodaszer és tisztítószer 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, karbantartási költségei, valamint a Társaság programjainak megvalósításához szükséges költségek jelentették.

Az egyéb szolgáltatások költségei között a biztosítási díj (felelősségbiztosítás), valamint a pénzügyi szolgáltatások díjtételei és a vendégház foglalási felületeinek jutalékai szerepelnek.

4.5. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
54	Béreköltség	20 760	0	23 350
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	189	0	824
56	Bérráfordítások	3 224	0	2 964
Összesen		24 173		27 138

Az átlagos statisztikai állományi létszám tárgyévben 6,4 fő volt. A tárgyév során is tartotta magát a Társaság a TÁMOP-3.1.2 pályázat által előírt kötelező létszámi előírásokhoz.

Az 54. Béreköltségek éves az alkalmazottak, a megbízási jogviszonyban álló munkatársak és a tiszteletdíjban részesülők számára éves szinten kifizetésre került bérjellegű juttatásokat összegzi, melynek növekedése mögött a vendégház üzemeltetéséhez szükséges újabb munkatárs bére áll.

Az 55. Személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazza a betegszabadságokat; a munkába járással, utazással kapcsolatos költségtérítéseket; a munkáltatót terhelő, 2022. év során elszámolt személyi jövedelemadó összegét, valamint a foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás összegét. A személyi állománytól függetlenül, az 55. számlacsoport tartalmazza még a 2022. év során elszámolt - a telefonok magáncélú használatát és egyéb természetbeni juttatásokat is magába foglaló - reprezentációs költségeket is 770 e Ft összegben.

Az előző évhez viszonyított növekedés háttérében a reprezentációs költségek növekedése áll.

Az 56. Bérráfordítások soron a tárgy év során elszámolásra került szociális hozzájárulási adó szerepel. A csökkenés háttérében az áll, hogy a Társaság idén igénybe tudott venni munkaerőpiacra lépők foglalkoztatásával összefüggő járulékkedvezményt.

4.6. Értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenés

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
571	Terv szerinti écs.	1 281	0	1 057
572	Egyösszegű értékcsökkenés	158	0	511
	Összesen	1 438		1 568

Az értékcsökkenés mértékének változása nem volt jelentős az előző évhez képest.

A társaság 2022. évben mindösszesen 1.568 e Ft értékben számolt el terv szerinti értékcsökkenést. Ebből 1.057 e Ft került elszámolásra a 200 e Ft egyedi beszerzési érték feletti immateriális javakra és tárgyi eszközökre vonatkozóan. Továbbá a 200 e Ft alatti és azt elérő egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközökre vonatkozóan a terv szerinti értékcsökkenés használatba vételkor egy összegben került elszámolásra 511 e Ft értékben.

4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
8632	Bírság, köt-fekbér, kés-i kamat,kártér.	197	0	18
8662	Követelések elsz. értékvesztése	54	0	1 187
8671	Kétségbeesett elsz. adók, illtékek	0	0	79
8672	Önkormányzatokkal elsz. adók, illetékek	365	0	757
8673	Elkülön. alap-kal elsz. adó, ill.,hozzáj	0	0	-380
8676	Turizmusfejlesztési hozz.	0	0	256
8695	Költségátalány díjtételek	0	0	148
8696	Egyéb tev-hez nem kapcs. ráf.	0	0	31
8698	TAO adóalap növelő tételek	546	0	689
8699	Kerekítési ráfordítások	9	0	8
	Összesen	1 172		2 792

Egyéb ráfordítások mindösszesen: 2.792 e Ft.

A társaság a 2022. évi egyéb ráfordításai között az alábbi tételek szerepelnek:

8662. – 2022. év során behajthatatlannak minősülő – ezen számlán szereplő - vevői követelések leírt összege 1.187 e Ft.

8672. - 2022. évi Helyi iparüzési adó elszámolt összege (757 e Ft).

8698. TAO alapot növelő tételek 689 e Ft.

Egyéb ráfordítások összesen: 159 e Ft.

4.8. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
9741	Kapott kamat	0	0	0
9761	Deviza/Valuta készl. Ft-ra átv.árf.nyer.	0	0	1
9762	Árfolyam nyereség elszámolása	0	0	13
	Összesen	0		14

A Társaság árfolyamnyeresége a vendégház egyik, külföldi foglalási felületéhez kapcsolódó szállítói számlán elszámolt árfolyamnyereség összegét tartalmazza.

Mivel a tárgy év során a bankszámlákon jóváírásra került kamatok össze együttesen sem éri el az 500 Ft-ot (69 Ft), így a kapott kamatok, kamat jellegű bevételek értéke 0 Ft. A fentiek alapján a „Pénzügyi műveletek bevétele” 2022. év végén 14 e Ft.

4.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek mód.	Tárgyév
8721	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	3	0	0
8761	Tőke, kamat árf. különbözete	0	0	3
8762	Elszámolt, nem realizált árf.veszteség	0	0	15
Összesen		3		18

8762. - A Társaság árfolyamnyeresége a vendégház egyik, külföldi foglalási felületéhez kapcsolódó szállítói számlán elszámolt árfolyamnyereség összegét tartalmazza.

A társaságnak 2022. év során 18 e Ft pénzügyi műveletekből eredő ráfordításai keletkeztek.

4.10. Társasági adó levezetés

2022. évi társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): **-1 604**

Adóalap csökkentő tételek	adatok eFt-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke (571, 572)	1 568
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Tárgy év során visszaért értékvesztés összege	
Adóalap csökkentő tételek összesen	1 568

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke (571, 572)	1 568
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	31
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 187
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	696
Egyéb adóalap növelő jogcímek	
Adóalap növelő tételek összesen	3 482

Korrigált adózás előtti eredmény (e Ft-ban) **-1 697**

Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján számított adóalap (e Ft-ban) **1 033**

Számított társasági adó	93
--------------------------------	-----------

Társasági adófizetési kötelezettség adatok e Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
4611	Társasági adó (101)	-5 744	93
Összesen		-5 744	93

A tárgyévi jövedelem-minimum után számított 9%-os társasági adó előírás összege 93 e Ft.

4.11. Adózott eredmény

A fentiek alapján a Társaság a 2022. évi üzleti évét negatív eredménnyel, -1.697 e Ft veszteséggel zárta, köszönhetően a tárgyév során megnövekedett energia költségeknek. Természetesen ezen felül a kapott fizetési könnyítés hatása érződik az eredményen.

V. PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZETET JELLEMZŐ MUTATÓK

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 916	12	3 547	27	233
	Eszközök összesen	16 375		12 991		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	14 459	88	9 444	73	82
	Eszközök összesen	16 375		12 991		
Saját tőke aránya	Saját tőke	1 436	9	-261	-2	-23
	Összes forrás	16 375		12 991		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	14 939	91	10 086	78	85
	Összes forrás	16 375		12 991		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	16 375	1 140	12 991	-4 977	-436
	Saját tőke	1 436		-261		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	23 944	1 667	27 073	-10 373	-622
	Saját tőke	1 436		-261		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	11 320	76	9 444	105	138
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 939		9 001		
Likviditási mutató II. (Quick ratio)	Forgóeszközök-készletek	8 597	58	5 833	65	113
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 939		9 001		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	6 194	41	4 075	45	109
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 939		9 001		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	6 194	41	4 075	45	109
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 939		9 001		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	6 699	467	-1 697	650	139
	Saját tőke	1 436		-261		
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 618	28	-1 600	-6	-21
	Nettó árbevétel	23 944		27 073		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 618	461	-1 600	613	133
	Saját tőke	1 436		-261		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	6 618	40	-1 600	-12	-30
	Összes eszköz	16 375		12 991		

Szentendre, 2023. május 2.

Lőrincz Ágnes
ügyvezető
Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.