



Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal

TÁJÉKOZTATÓ TÁRGYA: Az Önkormányzat és a tulajdonában álló cégek pénzügyi helyzetének kiegészítése a pályázati pénzek könyveléstechnikai kezelése miatt Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2020.09.30.

A Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság kérésére került sor a kiegészítés elkészítésére, mivel a pályázatokra befolyt összegeket a számviteli törvény előírásának megfelelően az eredménykimutatás nem tartalmazza.

A számviteli törvény 33.§ (7) bekezdésének előírása alapján aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás meghiúsulásakor kell megszüntetni.

A beszámoló készítésekor az elhatárolás feloldásra fog kerülni költségarányosan, az összemérés elvét követve.

A pályázati források korrekciójában csak azon pályázatból befolyt összegek mutatkoznak, melyeket a tájékoztató időszakában költségekkel le tudunk fedni.

Az alábbi pályázatból befolyt összegek nem mutatkoznak az eredménykimutatásban:

- a tájékoztató időszakát követően már elszámolt pályázatok összegei (ezek az elszámolás havában kerülnek majd kimutatásra),
- azon befolyt támogatási összegek, melyekhez azonban még valós teljesítés nem történt, avagy még nem hozzájuk köthető (a megvalósítási költségek magasabbak a támogatási összegnél, és még nem került meghatározásra, mely számlákat fogjuk elszámolni),
- valamint amelyek megvalósítási és elszámolási határideje 2021-re átnyúlik.

A fenti pályázati összegekből várhatóan az idei év során elszámolásra kerül 18.847 e Ft (melyből 9.850 e Ft októberben elszámolásra került), illetve a 2021-re áthúzódó pályázatokból az elfogadott üzleti terv szerint elhatárolásra kerülhet: 20.316 e Ft.

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

	adatok ezer Ft-ban	2020. évi terv	2020. szept. tény	2020. I-IX. tény	%-os teljesítés
I.	Értékesítés nettó árbevétele	49 073	2 749	23 666	48,23%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	210 461	41 368	127 191	60,43%
	Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	163 707	41 000	122 500	74,83%
	Ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	6 062	368	3 431	0,00%
	Ebből: Önkormányzattól kapott projekt támogatás	0	0	318	0,00%
	Ebből: Normatív támogatás (volt TAO)	0	0	0	0,00%
	Ebből: Pályázati bevételek	40 690	0	939	0,00%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	259 534	44 117	150 857	58,13%
5	Anyagköltség	5 233	508	3 495	66,78%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 971	14 380	74 847	55,45%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 274	346	1 360	106,75%
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 318	57	165	12,54%
9	Eladott szolgáltatások értéke	349	0	42	11,89%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	143 145	15 291	79 908	55,82%
10	Bérek költségei	88 995	8 069	66 549	74,78%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 467	340	2 186	88,62%
12	Bérfeladások	10 500	1 223	6 550	62,38%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	101 962	9 632	75 285	73,84%
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 432	792	8 632	69,43%
VII.	Egyéb ráfordítások	1 995	44	2 540	127,31%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	259 534	25 760	166 365	64,10%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	18 357	-15 509	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00%
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0,00%
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	18 357	-15 509	0,00%
	Pályázati források és egyéb bevételek korrekció:		120	1 519	
	Pályázati forrásokkal korrigált adózás előtti eredmény:	0	18 477	-13 990	

Szentendre, 2020. október 27.

Ádám Krisztina s.k.
könyvelő

Pásztor-Sebeházi Rita s.k.
főkönyvelő