



**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.
2020.11.30.**

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 a 2020. decembere során elszámolásra került 737 e Ft, illetve a 2021-re áthúzódó pályázatokból az elfogadott üzleti terv szerint elhatárolásra kerülhet: 10.466 e Ft (kollégákkal való egyeztetések alapján, várhatóan 17 178 e Ft-ot fogunk tudni behatárolni a 2020.évre, mely összeg véglegesítéséhez szükséges lesz megvárni a mérlegforduló napig beérkező számlákat).

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

adatok ezer Ft-ban	2020. évi terv	2020. nov.tény	2020. I-XI. tény	%-os teljesítés
I. Értékesítés nettó árbevétele	49 073	546	28 164	57,39%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	210 461	14 752	167 380	79,53%
Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	163 707	13 000	150 707	92,06%
Ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	6 062	368	4 179	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	1 383	12 172	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	259 534	15 298	195 544	75,34%
5 Anyagköltség	5 233	445	4 558	87,10%
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 971	6 793	90 705	67,20%
7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 274	65	1 535	120,46%
8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 318	8	175	13,27%
9 Eladott szolgáltatások értéke	349	0	42	11,89%
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	143 145	7 311	97 014	67,77%
10 Bérköltségek	88 995	6 638	79 798	89,67%
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 467	111	2 524	102,32%
12 Bérjárulékok	10 500	961	8 422	80,21%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	101 962	7 709	90 744	89,00%
VI. Értékcsökkenési leírás	12 432	720	10 253	82,47%
VII. Egyéb ráfordítások	1 995	2	2 621	131,39%
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	259 534	15 743	200 631	77,30%
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-445	-5 087	0,00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	1	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	10	0,00%
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-9	0,00%
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	-445	-5 087	0,00%
Pályázati források és egyéb bevételek korrekció:			1 399	
Pályázati forrásokkal korrigált adózás előtti eredmény:	0	-445	-3 688	

Szentendre, 2021. január 5.

Ádám Krisztina s.k.
könyvelő

Pásztor-Sebeházi Rita

Pásztor-Sebeházi Rita s.k.
főkönyvelő