



**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.
2020.12.31.**

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:

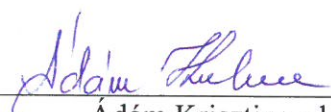
- a tájékoztató időszakát követően már elszámolt pályázatok összegei (ezek az elszámolás havában kerülnek majd kimutatásra),
- azon befolyt támogatási összegek, melyekhez azonban még valós teljesítés nem történt, avagy még nem hozzájuk köthető (a megvalósítási költségek magasabbak a támogatási összegnél, 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 minimum 14 890 e Ft-ot fogunk tudni behatárolni a 2020.évre, mely összeg véglegesítéséhez szükséges lesz megvárni a mérlegforduló napig beérkező számlákat és pályázati elszámolásokat).

Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.

adatok ezer Ft-ban	2020. évi terv	2020. dec. tény	2020. I-XI. tény	%-os teljesítés
I. Értékesítés nettó árbevétele	49 073	1 517	29 774	60,67%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
III. Egyéb bevételek	210 461	14 118	181 498	86,24%
Ebből: Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	163 707	13 000	163 707	100,00%
Ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	6 062	381	4 560	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	737	12 909	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	259 534	15 635	211 272	81,40%
5 Anyagköltség	5 233	115	4 673	89,30%
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 971	12 048	102 863	76,21%
7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 274	196	1 731	135,85%
8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 318	0	175	13,27%
9 Eladott szolgáltatások értéke	349	52	93	26,78%
IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	143 145	12 411	109 535	76,52%
10 Bérköltségek	88 995	7 919	87 716	98,56%
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 467	78	2 602	105,47%
12 Bérjárulékok	10 500	1 116	9 538	90,84%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	101 962	9 113	99 857	97,94%
VI. Értékcsökkenési leírás	12 432	744	10 997	88,46%
VII. Egyéb ráfordítások	1 995	32	2 653	132,98%
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	259 534	22 300	223 042	85,94%
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-6 665	-11 770	0,00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	10	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	10	0,00%
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0,00%
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	-6 665	-11 770	0,00%
Pályázati források és egyéb bevételek korrekció:		14 890	16 289	
Pályázati forrásokkal korrigált adózás előtti eredmény:	0	8 225	4 519	

Szentendre, 2021. január 26.



Ádám Krisztina s.k.
könyvelő



Pásztor-Sebeházi Rita s.k.
főkönyvelő