

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.****2017.01.01-12.31 időszaki
egyszerűsített éves beszámolójához****I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Az **Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.** (továbbiakban a Társaság) a Magyar Köztársaság 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 2017.12.31-én:

Tulajdonosok	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	777.429.-	25,91%

<u>Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.</u>	<u>2.222.571.-</u>	<u>74,09%</u>
Összesen:	3.000.000.-	100,00%

Tulajdonosok 2016.12.31.	Saját tőke összege	aránya
Szentendre Város Önkormányzata	210.000	25,92%
Pilisi Zöldút Egyesület	100.000	12,35%
Walden Hotel Kft.	100.000	12,35%
BÜKKÖS HOTEL Kft.	100.000	12,34%
<u>Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft.</u>	<u>300.000</u>	<u>37,04%</u>
Összesen:	810.000	100,00%

2017. február 23-án, sor került a következő üzletrész adás-vételre, amely során a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. megvásárolta névértéken a Pilisi Zöldút Egyesület, a Walden Hotel Kft., valamint a BÜKKÖS HOTEL Kft. üzletrészét is. Ezen túlmenően sor került a társaság jegyzett tőke összegének 3 M Ft-ra történő emelésére is, melyet Szentendre Város Önkormányzata a tagi kölcsön tartozás egy részének terhére valósított meg.

Fő tevékenységi kör:	9770 – Egyéb foglalkozás
Cégjegyzésre jogosult:	Hidegkuti Dorottya (an: Baj Ilona Margit, cím: 2000 Szentendre, Bogdányi út 43.), képviselő módja: önálló Hatályos: 2016. 04.15-től
A Társaság honlapja:	http://www.iranyszentendre.hu
Számlavezető bank:	Raiffeisen Bank Zrt.
Könyvvizsgáló társaság:	East-Audit Igazságügyi Adó – Járulék – és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.
Könyvvizsgáló:	Tóth Kálmán (an. Tóth Veronika, cím: 4024 Debrecen Teleki u. 22)
Felügyeli Bizottság tagjai:	Stompf Ferenc Csontos András Kóbor Edit
Beszámoló összeállításában közreműködők:	Nagy-Lászka Stella Szabó Katalin (2022 Tahitótfalu, Móricz Zs. utca 50.)
Regisztrációs szám:	150166

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 egyszerűsített éves beszámolóját a Számvitelről szóló 2000. évi 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 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 „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-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-különbözet elszámolása során a deviza átértékelési különbözeteket – a Számvitelről szóló törvénnyel összhangban - összehatártól függetlenül minden esetben elszámolja.

Az átértékelések hatására keletkező nyereségjellegű és veszteségjellegű árfolyam-különbözetek (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 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 különbözet tartósan mutatkozik.

Behajthatatlan követelésnek minősül

- a csődeljárásban a hitelezőnél az egyezségi megállapodásban rögzített elengedett követelés;
- a felszámolás befejezésével ki nem egyenlített követelés, csökkentve a felszámolási eljárás során már elszámolt összeggel;
- jogszabályban behajthatatlan követelésként elismert összeg;
- ha a kötelezett nem lelhető fel, s ez dokumentumokkal hitelt érdemlően bizonyítható;
- ha a követelés a végrehajtás során nem vagy csak részben térült meg;
- ha a követelés - igazoltan - csak veszteséggel (aránytalanul magas költség ráfordítással) lenne érvényesíthető;
- a felszámolási eljárás során a felszámoló által írásban adott nyilatkozat alapján várhatóan meg nem térülő követelés.

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 szolgálat részére a kormányzati portál útján történő megküldésével egyidejűleg teljesíti mind a letétbe helyezési, mind a közzétételi kötelezettségét.

1. 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	12 954 710	535181	0	13 489 891
142	Egyéb járművek	0	0	0	0
143	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	833 569		0	833 569
144	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0	0	0
146	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	697 473	1 003 113	0	1 700 586
14.	Egyéb gép, berend., felsz - Summa	14 485 752	1 538 294	0	16 024 046
	Tárgyi eszközök - Summa	18 776 952	1 538 294	0	20 315 246
	Immateriális javak + Tárgyi eszközök	20 256 993	1 538 294	0	21 795 287

Terv szerinti értékcsökkenés					adatok Ft-ban
Fk-i sz.	Főkönyvi számlák megnevezése	Nyitó	(+)	(-)	Záró
1193	Vagyoni értékű jogok	0	0		0
1194	Szellemi termékek	1 010 867	314 095		1 324 962
1190	Immateriális javak együttesen	0	0		0
119.	Immateriális javak - Summa	1 010 867	314 095		1 324 962
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	409 839	257 472		667 311
129.	Ingatlanok ÉCS-e - Summa	409 839	257 472		667 311
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	7 751 304	2 501 049		10 252 353
1492	Egyéb járművek	0	0		0
1493	Irodai, igazgatási berend-ek, felsz-ek	306 291	217 704		523 995
1494	Üzemkörön kívüli berend-ek, felsz-ek	0	0		0
1496	Kisértékű TE 100 e Ft alatt	697 473	1 003 113		1 700 586
1490	Egyéb gép, berend, felsz együttesen	0			0
149.	Egyéb gép,berend, felsz ÉCS-e	8 755 068	3 721 866		12 476 934
	Tárgyi eszközök ÉCS-e - Summa	9 164 907	3 979 338		13 144 245
	Immateriális javak + Tárgyi eszk. ÉCS-e	10 175 774	4 293 433		14 469 207
Nettó érték		21 795 287	14 469 207		7 326 080

2017. év során 1.538.294.- Ft (1.538 e Ft) értékű eszköz került beszerzésre, melyek teljes összegben aktiválásra kerültek. A 2017. évben elszámolt értékcsökkenés összege 4.293.433.- Ft. (4.293 e Ft). Az értékcsökkenés elszámolásakor a 2016. 05.01-től hatályba lépett Számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztuk. A 2017. évi beruházások saját erőből, saját forrásból valósultak meg.

A TÁMOP-3.1.2 pályázat 2015. évben folyósított fejlesztési célú támogatási összegéből beszerzett eszközök 2017. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenése 2.761.526.- Ft (2.762 e Ft), mely összeg 2017.12.31-vel a „Halasztott bevételek” között feloldásra került 2017.12.31-vel, terven felüli értékcsökkenés 263.235.- Ft (263 e Ft), mely összeg szintén 2017.12.31-vel a Halasztott bevételek között feloldásra került.

A 2017. év során tárgyi eszköz értékesítésre nem került sor, selejtezésre illetve egyéb okból történő kivezetésre az elkészített selejtezési jegyzőkönyv szerint 263.235.- Ft. értékben terven felüli értékcsökkenést számolt el a Társaság.

1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Készletek					adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Nyitó	(+)	(-)	Záró
261	Áruk beszerzési áron	2645	2110	2113	2642
271	Közvetített szolgáltatások	0	363	363	0
	Összesen	2645	2473	2476	2642

A Társaság 2.645 e Ft készletállományt mutatott ki a megelőző évben. Az év során 2.110 e Ft értékű készlet beszerzés történt, ebből az üzleti év végéig 2.113 e Ft került eladásra (ELÁBÉ). A készletek év végi záró állománya: 2.642 e Ft.

Készlet selejtezésre és készletek átértékelésére 2017. év során 124 e Ft értékben került sor, selejtezésre kerültek a 2017 évi naptárak, valamint a lejárt szavatosságú csokoládék.

Az év közben „Közvetített szolgáltatások” készletsoron nyilvántartott jutalékkal csökkentett jegybevételek teljes évközi állományának 815. számlán történő év végi elszámolása eredményeként, a 271. számla év végi egyenlege 0.

2.2. Követelések

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
311	Vevő követelések	1.123		3.293
1	<i>Ebből: vevő követelés tulajdonossal szemben</i>	339		812
5315	Vevő értékvesztés	-565		-114
3689	Következő időszaki követelés rendezése	0		71
461	Társasági adó	0		232
4744	Innovációs járulék	0		12
468	ÁFA követelés	270		559
4695	Helyi iparüzési adó túlfizetés	256		217
4541	Szállítók közül átsorolás követelések közé	3.087		0
	Összesen	4.171		4.270

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, több adóst érintően, összesen 565 e

Ft értékben. 2017-ben a kiküldött egyenleg közlő levelek, és felszólítások hatására az adósok a Társaság által nyilvántartott követeléseket kiegyenlítették, így az elszámolt értékvesztésből 450.850.- Ft visszaírásra került.

A következő időszaki követelés mérlegsoron 71 e Ft, a tárgyidőszakot érintő költségek ÁFA tartalma szerepel.

A követelések további tételei között szerepel a Helyi iparüzési adó túlfizetésének összege (217e Ft), Innovációs járulék (12 eFt), Társasági adó túlfizetés (278 eFt) összege, valamint az ÁFA (559 eFt) ebből az adófolyószámlán 23 e Ft túlfizetés mutatkozik, a 2017 IV. negyedéves ÁFA bevallásban 536 e Ft következő időszakra átvihető követelés.

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

Pénzeszközök				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
3812	Központi pénztár	1338		1835
3813	2015. évi ADVENT pénztár	0		0
3841	Raiffeisen Bank - Bankszámla	5059		4795
3841	K&H Bank - Bankszámla	0		0
3851	Raiffeisen Bank - Elkülönített pályázati számla	3458		2131
	Összesen	9855	0	8761

A központi pénztár magas záró egyenlege a 2017. év során felszaporodó készpénzes vásárlásoknak köszönhető. A központi pénztár mellett használt elkülönített ADVENT pénztár egyenlege január végén 0-ra futott. A Társaság K&H bankszámlája 2016. szeptember 1-jén megszüntetésre került. A Raiffeisen Banknál nyilvántartott bankszámla (3841.) és a korábban megnyitott elkülönített bankszámla (3851.) maradt meg további használatra.

3. Aktív időbeli elhatárolások

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

Az előző évben aktív időbeli elhatárolásként elszámolt költségek nem voltak.
2017. év végén Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaként elszámolásra került az éves biztosítási díj, 2018 évre elszámolható része.

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	8148	810	0		744			6 594
A saj.t. elemeinek egym.közt mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvez.eredménytartalékba	0				6 594			-6 594
Jegyzett tőke emelés eredm.tart-ból v. tőke tart-ból	0							
Átvezetés eredménytart. és tőketart.közt	0							
Átvezetés eredménytartalék és lek.tartalék közt	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék közt	0							
Egyéb mozgások (Előző évet érintő mód)	0							
Összesen	8 148	810	0	0	7 338	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	2190	2190						
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	1 914							1 914
Összesen	4 104	0	0	0	0	0	0	1 914
Záró állomány az év végén.	12 252	3000	0	0	7338	0	0	1 914

A saját tőke összege 2017. 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.

2017. január 1-vel a 2016. évi adózott eredmény átvezetésre került a 2016. évi eredménytartálékba (6.594 e Ft).

5. Céltartalékok

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

6. Kötelezettségek

6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2016-ben és 2017. üzleti évben sem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
452	Tagi kölcsön Szte V. Önkormányzattól	6 400		2833
4797	Tagi kölcsön kamata	401		451
453	Vevőktől kapott előlegek	0		0
456	Faktoring tartozások	0		0
4629	Személyi jövedelemadó elszámolás	206		385
46411	Külön fel nem sorolt befizetési kötel. telj.	0		0
4642	Százalékos EHO elszámolás	26		69
468	ÁFA elszámolás	0		
4695	Helyi iparüzési adó	0		0
4711	Jövedelem elszámolási számla	1140		1438
4731	Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék elszámolás	102		188
4732	Nyugdíjbiztosítás elszámolás	127		234
4733	Egyszerűsített foglalkoztatott járuléka	2		7
4737	Szociális hozzájárulási adó	399		532
4742	Szakképzési hozzájárulás	8		38
4794	Kapott kaució	131		131
4541	Szállítói kötelezettségek	1438		1432
	<i>Ebből: szállítói kötelezettség tulajdonossal szemb.</i>	433		523
461	Társasági adó kötelezettség	995		0
3111	Vevők közül átsorolás egyéb köt-ek közé	84		0
	Összesen	13 967	0	7738

A Társaság a tagi kölcsönt a Szentendre Város Önkormányzatával 2012. november 15-én kötött tagi kölcsönszerződés szerint tartja nyilván, melynek tőke összege 6,4 M Ft. A fenn álló kölcsön tőke összeg fizetendő göngyölített kamata 451 e Ft.

A tagi kölcsön visszafizetésének határideje a 2017. 12.20-án kelt szerződés módosítás szerint 2018. 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.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei a december hóban számfejtett bérek és azok adóvonzatai, mely összegek 2018. januárban átutalásra kerültek.

Szállítói tartozások (1.432 e Ft) összegéből a lejárt esedékességű számlák kiegyenlítésre kerültek szintén 2018. januárban.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

adatok e
Ft-ban

Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
4811	Befolyt, elsz. bevételek passzív időbeli elhatárolása	79	0	16
4821	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	874	0	0
4832	Fejli célra kapott támogatások passzív id. elhat-sa	6192	0	3166
	Összesen	7145	0	3182

A 2017. év végén passzív időbeli elhatárolások között szereplő tételek közül bevételek passzív időbeli elhatárolásaként, a 2016-ban befizetett, 2018. évi tagdíj szerepel.

Ezen túlmenően, a jelen kiegészítő melléklet 1.1 alatt említett, TÁMOP-3.1.2 pályázati forrásból megvalósított, 2015. évi beruházások eszközértékének halasztott bevételként történő elszámolása , valamint a 2017. évben ezen eszközökre elszámolt értékcsökkenés arányos része szerepel.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**8.1 Értékesítés nettó árbevétele**

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

adatok ezer Ft-ban				
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
91	Belföldi termékértékesítés árbevétele	2849	0	5075
911	Termék értékesítés bevétele	1438	0	3778
912	Jegyértékesítési jutalék árbevétele	1096	0	947
914-915	Továbbszámlázott termékek árbevétele	315	0	350
92	Belföldi szolgáltatásnyújtás árbevétele	5844	0	8531
921	TDM tagdíj bevétel	979	0	79
922	Marketing szolgáltatás bevétele	1110	0	3625
923	Bérleti díj bevétel	130	0	2204
924	Rendezvény szolgáltatási bevétele	1549	0	1290
925	Idegvezetési szolgáltatás bevétele	137	0	165
926	Egyéb szolgáltatás bevétele	1939	0	1168
93	Külföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
	Összesen	8693	0	13606

A 2017. 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.

A bevételek jelentős növekedése a 2017. év január 1. napjától megváltozott feladatok indokolják. A Társaság 2016 januártól ugyan már nem végez fesztivál szervezői tevékenységet, amelyből korábban a magas bérleti díjbevétele származott, de ezzel egy időben a marketing szolgáltatás árbevétele jelentősen nőtt. 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 nőttek, a Szerencsepénz Kft. terület bérbeadása, a nyilvános toalett bérbeadása, valamint a Péter-Pál Galéria hasznosításából származott bevételeknek köszönhetően.

8.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság sem az előző évben sem a tárgyévben nem mutatott ki aktivált saját teljesítményt.

8.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
9662	Vevő követelés ért.vesztés visszaírás	0		451
9665	Vevő követelések leírása	0		13
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	26 890	0	40 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támogatás	1000	0	0
9674	Véglegesen fejlt célra kapott támogatás 2015	2 692	0	3 025
9698	Különféle egyéb bevételek	0	0	603
9699	Kerekítési bevétel	10	0	12
96	Összesen	30 592	0	44 104

A tárgyévben, Szentendre Város Önkormányzata - a Társasággal 2017. évben is érvényben lévő „Fenntartói megállapodás” alapján – 40.000 e Ft működési támogatást biztosított a működési költségek fedezésére. Az előző évben 26.980 e Ft támogatásban részesült a Tourinform Iroda.

Egyéb bevételek között szerepel (9674) a 2015. év során véglegesen, fejlesztési céllal folyósított TÁMOP-3.1.2 pályázati összegből megvalósított eszköz beruházás után elszámolt tárgyévi értékcsökkentés összegének visszavezetése a halasztott bevételekből. A 2016 évben vevő követelés elszámolt értékvesztés visszaírása 451 e Ft értékben, mivel a követelt összegek jóváírásra kerültek.

8.4 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások		adatok e Ft-ban		
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
51	Anyagköltség	587	0	1515
52	Igénybe vett szolgáltatások költségei	5560	0	16665
53	Egyéb szolgáltatások költségei	431	0	1088
814	Eladott áru beszerzési értéke	891	0	2627
815	Eladott, közvetített szolgáltatás	0	0	510
96	Összesen	7469	0	22405

Az anyagköltségek között jellemzően az iroda rezsi 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 2017. évben bevezetésre került programok megvalósításának költségei jelentették.

Az egyéb szolgáltatások költségei között a biztosítási díj (felelősségbiztosítás), valamint a pénzügyi szolgáltatások díjtételei és a hatósági díjak szerepelnek.

8.5 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
54	Béreköltség	14711	0	21954
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1234	0	1388
56	Bérfárulékok	4342	0	5213
96	Összesen	20287	0	28555

A személyi jellegű ráfordítások soron nem történt jelentős változás az előző évhez képest. 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	Fő	Bér + Járulék
Fizikai	0	0	0	0	0,00	0,00
Szellemi	5	20287	5	28555	0,00	40,76
Összesen	5	20287	5	28555	0,00	40,76

A Társaság az 5 fő 8 órás alkalmazott mellett megbízási szerződéssel is foglalkoztatott munkatársakat – köztük a 2016. 04.15-től vezetői tisztséget betöltő új ügyvezető igazgatót is - akiknek együttes 2017. évi bér és járulék költsége 7281 e Ft-ot terhel a cégre. Az alkalmazottak és megbízási díjas foglalkoztatottak mellett az FB tagok számára kifizetett bér és járulék terhe (915 e Ft), továbbá a – jellemzően a nyári időszakban dolgozó - „Egyszerűsített foglalkoztatottak”- bér és járulék terhe is jelentkezett (218 e Ft).

8.6 Értécsökkenési leírás

Terv szerinti értécsökkenési leírás				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
571	Nem kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti ért.csökk-e	611	0	4006
572	Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti értécsökk-e	2983	0	27
	Összesen	3594	0	4030

A társaság 2017. évben összesen 4.030 e Ft értékben számolt el terv szerinti értécsökkenést, amelyből a 100 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értécsökkenése (kisértékű) – a 2016.05.01-től hatályos Számviteli politikához igazodóan 27 e Ft, míg a 100 e Ft egyedi beszerzési érték feletti eszközök értécsökkenése pedig 4.006 e Ft.

8.7 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
8615-16	Selejtezett készletek, eszközök	13	0	387
8632	Bírság, kés.kamat, köt-fekbér, kártérítés	3	0	0
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	565	0	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	5	1	1
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	159	4	179
8691	Behajthatatlan követelés	38	0	14
8694	Folyószámlarendezés különbözet leírása	0	0	73
8699	Kerekítési ráfordítások	0	0	6
	Összesen	784	0	660

A 2017. év során elszámolt egyéb ráfordítások összege hasonlóan alakult a 2016. évben elszámolt ráfordítások mértékéhez.

A társaság a 2017. évi egyéb ráfordításai között számolta el:

- a selejtezett eszközök, készletek (387 e Ft),
- a Költségvetéssel elszámolt adók (1 e Ft),
- a Önkormányzattal elszámolt adó (179 e Ft),
- a Folyószámlarendezés (73 e Ft)
- a Behajthatatlan követelés (14 e Ft)
- és 2016. évben elszámolt kerekítési ráfordításokat.

8.8 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
974	Egyéb kamatok, kamat jellegű bevételek	58	0	1
97	Összesen	58	0	1

A Társaság kamatbevétele kizárólag a Raiffeisen Bank Zrt.-nél vezetett bankszámlán jóváírt kamatokat tartalmazza.

8.9 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai				adatok e Ft-ban
Fk-i sz.	Megnevezés	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
872	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	66	0	51
87	Összesen	66	0	51

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. 2017-ben a jegybanki kamat figyelembevételével az előírt kamat 51 e Ft.

8.10 Társasági adó levezetés**Adózás előtti eredmény (e Ft-ban): 2 010 e Ft**

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	451
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	3527
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	1000
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	4978

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	4030
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	4030

Számított társasági adó	96
--------------------------------	-----------

Számítás: $2010 - 4978 + 4030 = 1062$ e Ft korrigált adózás előtti eredmény
Tao számítás: $1062 * 9\% = 96$ e Ft

8.11 Adózott eredmény

A tétel megnevezése	Előző év - 2016		Előző éveket ér. mód.		Tárgyév - 2017	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	7546	100,00	0	0	2060	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-8	-0,11	0	0	-50	-2,42
Adózás előtti eredmény	7538	99,89	0	0	2010	97,57
Adófizetési kötelezettség	944	12,51	0	0	96	4,66
Adózott eredmény	6594	87,38	0	0	1914	95,14

A Társaság 2017. évi üzleti évet összességében pozitív eredménnyel, 1.914 e Ft nyereséggel zárta.

Szentendre, 2018. március 31.

Hidegkuti Dorottya
Képviselőre jogosult személy

További mellékletek:

1. Általános mutatók
2. Jövedelmezőség alakulása

Szentendre és Térsége Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2017 év.

Mutatószámok	Mutatók Képzése	adatok eFt-ban				
		Előző év		Tárgy időszak		Változás
		(eFt)	%	(eFt)	%	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	10081 / 26752	37,68	7326 / 23172	31,62	-16%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli határolások Eszközök összesen	16671 / 26752	62,32	15892 / 23172	68,58	10%
Saját tőke aránya	Saját Tőke Összes forrás	8148 / 26752	30,46	12298 / 23172	53,07	74%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	11459 / 26752	42,83	7738 / 23172	33,39	-22%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	26752 / 8148	328,33	23172 / 12252	189,13	-42%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	8693 / 8148	106,69	13606 / 12252	111,05	4%
Likviditási mutató (I)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	16671 / 11459	145,48	15676 / 7738	202,58	39%
Likviditási mutató (II)	Forgóeszközök-Készlet Rövid lejáratú kötelezettségek	14026 / 11459	122,40	13034 / 7738	168,44	38%
Likviditási mutató (III)	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	9855 / 11459	86,00	8764 / 7738	113,26	32%
Likviditási mutató (IV)	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	9855 / 7738	127,36	8761 / 7738	113,22	-11%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	1960 / 11459	17,10	1914 / 12252	15,62	-9%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	7546 / 8693	86,81	2060 / 13606	15,14	-83%
Tőke arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	7546 / 8148	92,61	2060 / 12252	16,81	-82%
Eszköz arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Eszközök összesen	7546 / 26752	28,21	2060 / 23172	8,89	-68%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>6 594</u> 8148	<u>1 914</u> 12 252	80,93	15,62	-81%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>6 594</u> 8 693	<u>1 914</u> 13 606	75,85	14,06	-81%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>6 594</u> 26 752	<u>1 914</u> 23 172	24,65	8,26	-66%
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	<u>6 594</u> 5212	<u>1 914</u> 7 938	126,52	24,11	-81%