

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A**  
**Szentendre és Térsége TDM**  
**2010 . évi egyszerűsített éves beszámolójához**

**I. Általános rész**

**I/1. A vállalkozás bemutatása**

- |    |                              |   |            |
|----|------------------------------|---|------------|
| 1. | A cég elnevezése:            | Szentendre és Térsége TDM Nonprofit Kft.  |            |
| 2. | A cég rövidített elnevezése: | Szentendre és Térsége TDM   |            |
| 3. | A cég székhelye:             | 2000 Szentendre, Dumisa Jenő u. 22.   |            |
| 4. | A cég telephelyei:           | Szentendre Dunakorzó 11/a, Szentendre Hamvas B. u. 4-6., Szentendre Bogdányi u. 32. |            |
| 6. | A cég alapításának éve:      | 2009.   |            |
| 7. | A cég főtevékenysége:        | 7990 Egyéb foglalkás  |            |
| 8. | A cég jegyzett tőkéje:       |   | 610 000 Ft |
| 9. | A társaság tagja:            |   |            |

Cég név: Szentendre Város Önkormányzata  
Képviselője: dr. Dietz Ferenc

Cím: 2000 Szentendre Városház tér 3.  
törzsbetét 210 000

Cég név:	Szentendrei Kulturális K.N.Kft.	törzsbetét:	100 000
cégjegyzék s	13-09-131573		
Cím:	2000 Szentendre, Dunakorzó 18.		
Cég név:	Pilisi Zöldút Egyesület	törzsbetét:	100 000
Cégjegyzék :	nyilv.:TE 5485		
Cím:	2009 Pilisszentlászló, Honvéd u. 8.		
Cég név:	Walden Hotel Kft	törzsbetét:	100 000
Cégjegyzék :	13-09-127447		
Cím:	2098 Piliszentkereszt, Fény u. 1.		
Cég név:	Bükkös Hotel Kft	törzsbetét:	100 000
Cégjegyzék :	13-09-114063		
Cím:	2000 Szentendre, Bükkös part 16.		

A társaság a fenti tevékenységek végzéséhez szükséges valamennyi engedéllyel rendelkezik.  
Kiemelten közhasznú szervezetnek minősül.

12. A Társaság ügyvezetése, képviselőit és cégjegyzésre:  
Az ügyvezető jogosult  
A Társaság ügyvezetője:  
Panyi Zsolt
13. A társaság legfőbb szerve: Taggyűlés.  
A taggyűlés a Társaság minden ügyében jogosult dönteni.
14. A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója.  
Panyi Zsolt
15. A Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.
16. Az alább felsorolt esetekben az „Alapító okirat” szerint kell eljárni:  
A társaság szervezete  
Az Ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre  
A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések  
A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/.
17. A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.  
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

**I/2. A számviteli politika főbb vonásai**

**A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések**

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatása: **Összköltségeljárással** készült, formája: "A" változat.
- Attérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határértékütlépés miatt lehetséges.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- a mérleg fordulónapja: **2010. december 31.**
- a mérlegkészítés időpontja: **2011. április 22.**

3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámolót nyelve: **Magyar**
- Aláíró: **Ügyvezető igazgató**

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljen bemutatásra.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Önellenőrzés : az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg. Az erre vonatkozó módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett szerepelnek, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak.

2007-2009 . évi eredmény változása: 0 eFt  
2007-2009 . évi mérleg változása: 2007/4829/, 2008/-1764/, 2009/-1764/

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: **Györfly Balázné**  
nyilvántartási száma: **133967**

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgálói díj jogcíme: könyvvizsgálat

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

1. Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a **befektetett eszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a **forgóeszközök** közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

2. A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt előírása szerint a **saját forrásokat** a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, **idegen forrásokat** a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

3. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkelei a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállítások a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon; évente egy alkalommal
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása :

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 0,2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az, átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árolyam eltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 1%-a

#### 4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

a) Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.
- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás- átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.: váltótartozás kamata) miatti összegek.

b) Passzív időbeli elhatárolás

- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételként elszámolt halasztott bevételek.

## II. Specifikus rész a mérleghez kapcsolódóan

### II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulás

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

### II/2 Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök mérleg fordulónapi értékét a 1. sz. melléklet szemlélteti.

### II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása

A követelések és a kötelezettségek összetételét az azokról felvett leltár tartalmazza, amelyet a Társaság jelen kiegészítő melléklet 2. és 3. sz. mellékletében közzé tesz.

### II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit az 4. sz. melléklet szemlélteti.

## III. Specifikus rész az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből fakadt.

Belföldi tevékenység árbevétele:	993 eFt
EU közösségi tagállamból származó árbevétel:	0 eFt
Harmadik országból származó árbevétel:	0 eFt
Összes értékesítés nettó árbevétele:	993 eFt
Az <u>anyagjellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	2 525 eFt
amelyből: Elszámolt anyagok költsége:	390 eFt
Igénybevett szolgáltatások költsége:	1 260 eFt
Egyéb szolgáltatások költségei:	112 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke:	47 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	716 eFt
Az elszámolt <u>személy jellegű ráfordítások értéke</u> összesen:	5 169 eFt
amelyből: Bérköltségek:	3 891 eFt
Személyi jellegű kifizetések:	166 eFt
Béjárulékok:	1 112 eFt
Az összes elszámolt tervszעיnti <u>értékcsökkenés</u> összege:	56 eFt
amelyből: Több év alatt elhasználandó eszközök terv szerinti écső:	0 eFt

Használatbavételkor egy összegben elszámolt écs:		56 eFt
<u>Saját termelésű készletek állományváltozása:</u>		0 eFt
<u>Egyéb bevételek:</u>		6 980 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>		251 eFt
<u>Az üzemi(üzleti) tevékenység eredt:</u>	<b>-28 eFt</b>	Veszteség
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek bevételei:		19 eFt
amelyből: realizált árfolyamnyereség:		19 eFt
kapott kamat, kamatjellegű bevétel:		19 eFt
A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai:		0 eFt
amelyből: realizált árfolyamvesztés:		0 eFt
fizetett, elszámolt kamat, kamatjellegű ráfordítás:		0 eFt
<u>Pénzügyi műveletek eredménye:</u>	<b>19 eFt</b>	Nyereség
<u>Szokásos vállalkozási eredmény:</u>	<b>-9 eFt</b>	Veszteség
Rendkívüli bevételek:		0 eFt
Rendkívüli ráfordítások:		0 eFt
<u>Rendkívüli eredmény:</u>	<b>0 eFt</b>	Nyereség
<u>Adózás előtti eredmény:</u>	<b>-9 eFt</b>	Veszteség
Társasági adófizetési kötelezettség		9 eFt
<u>Adózott eredmény</u>	<b>-18 eFt</b>	Veszteség

#### IV. Tájékoztató rész

##### IV/1. **A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

Az statisztikai állományi létszám:	4 fő	3891 eFt
ebből: fizikai	0 fő	0 eFt
szellemi	4 fő	3891 eFt

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetételét a 5. számú melléklet tartalmazza.

##### IV/2. **A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek**

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.		
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege		0 eFt

##### IV/3. **A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

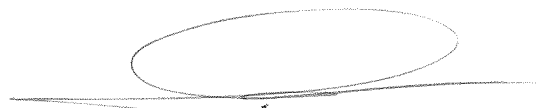
##### IV/4. **A saját tőke alakulásának bemutatása**

A saját tőke elemeinek alakulását a 6. sz. melléklet tartalmazza.  
A saját tőkén belül a lekötött tartalék alakulását a 7. sz. melléklet tartalmazza.  
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.  
A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.  
A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

##### IV/5. **Veszélyes hulladékkal való gazdalkodás.**

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2011. április 22.

  
.....  
Képviselőre jogosult személy aláírása

#### Mellékletek:

1. Pénzeszközök leltára
2. Követelések leltára
3. Kötelezettségek leltára
4. Mutatók
5. Egyéb személyi jellegű kifizetések
6. Saját tőke alakulása
7. Lekötött tartalék elemzése

**Szentendre És Térsége**  
**TDM Nonprofit Kft.**  
2000 Szentendre, Dumtsa Jenő u. 22.  
Adószám: 11715667-2-13  
3.