

**Adószám:** 23297759-2-13  
**Cégbíróság:** Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 13-09-146058

---

**Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT**

2600 Vác, Március 15. tér 17.

**Kiegészítő melléklet**  
**2022.**

**Fordulónap:** 2022. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2022. január 01. - 2022. december 31.

Vác, 2023. május 02.



---

A gazdálkodó  
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

**Tartalomjegyzék:**

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
  - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.3. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.5. Devizás tételek értékelése
  - 2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.7. Értékvesztések elszámolása
  - 2.8. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.9. Leltározási szabályok
  - 2.10. Pénzkezelési szabályok
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
  - 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
  - 4.5. Befektetett eszközök  
Immateriális javak jelentős tételei  
Tárgyi eszközök jelentős tételei  
Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei  
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
  - 4.6. Forgóeszközök  
Készletek jelentős tételei  
Követelések jelentős tételei  
Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben  
Értékpapírok jelentős tételei  
Pénzeszközök jelentős tételei
  - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások  
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

- 4.8. Saját tőke
  - Visszavásárolt saját üzletrészek
  - Értékelési tartalék jelentős tételei
  - Értékhelyesbítések alakulása
  - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
  - Valós értékelés bemutatása
- 4.9. Céltartalékok
  - Céltartalékok jelentős tételei
- 4.10. Kötelezettségek
  - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
  - Biztosított kötelezettségek
  - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
  - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
  - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
  - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
  - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Összehasonlíthatóság
  - 5.3. Bevételek
    - Bevételek alakulása
    - Árbevétel jelentős tételei
    - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
    - Egyéb bevételek jelentős tételei
    - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
    - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
  - 5.4. Ráfordítások
    - Ráfordítások alakulása
    - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
    - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
    - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
    - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 6. Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
  - 6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
  - 6.3. Létszámadatok

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

Létrehozásának célja, hogy nonprofit kft -ként tevékenysége révén még több turista érkezen a desztinációba, még hosszabb ideig tartózkodjon itt, ezáltal a turizmushoz közvetlenül vagy közvetve kapcsolódó lakosok több bevételre teyenek szert és életminőségük javuljon. Célja továbbá az, hogy a Vácott és térségében a turizmushoz kapcsolódó tevékenységet végző gazdálkodó, társadalmi szervezetek és egyesületek, valamint az önkormányzat minél hatékonyabban tudják elősegíteni azt, hogy Vác a térség turisztikai központja legyen és emellett megfelelő hatékonysággal tudjon pályázni idegenforgalommal és turizmussal összefüggő központi forrásokra.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.2. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.3. Beszámoló választott formája és típusa**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

### **2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

### **2.5. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.7. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

## **2.8. Céltartalék-képzés szabályai**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.9. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.10. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>20 703</b>	<b>20 004</b>	<b>-699</b>
A.I.	Immateriális javak	652	693	41
A.II.	Tárgyi eszközök	20 051	19 311	-740
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>9 781</b>	<b>14 866</b>	<b>5 085</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	1 934	2 590	656
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 847	12 276	4 429
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 484</b>	<b>34 870</b>	<b>4 386</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>6 000</b>	<b>11 529</b>	<b>5 529</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 000	3 000	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	5 529	5 529
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>216</b>	<b>4 200</b>	<b>3 984</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 490</b>	<b>536</b>	<b>-954</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 490	536	-954
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>22 778</b>	<b>18 605</b>	<b>-4 173</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 484</b>	<b>34 870</b>	<b>4 386</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 880	14 599	112,19
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	37 914	61 868	63,18
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	15 519	26 101	68,19
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 202	37 937	78,93

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VI.	Értécsökkenési leírás	7 705	1 708	-77,83
VII.	Egyéb ráfordítások	287	4 646	1 518,82
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>81</b>	<b>6 075</b>	<b>7 400,00</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1	100,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>100,00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>81</b>	<b>6 076</b>	<b>7 401,23</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	81	547	575,31
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>5 529</b>	<b>100,00</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>67,92</b>	<b>57,36</b>
Immateriális javak	2,14	1,98
Tárgyi eszközök	65,78	55,38
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>32,08</b>	<b>42,64</b>
Készletek	0,00	0,00
Követelések	6,34	7,43
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	25,74	35,21
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>19,68</b>	<b>33,06</b>
Jegyzett tőke	9,84	8,60
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	9,84	8,60
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	0,00	15,86
<b>Céltartalékok</b>	<b>0,71</b>	<b>12,04</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4,89</b>	<b>1,54</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	4,89	1,54

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>74,72</b>	<b>53,36</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 29 %-ban, a tárgyévben 57,6 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 5 529 EFt értékkel, 92,2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19,7 %, a tárgyévben 33,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 24,8 %-át, a tárgyévben 4,6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT kötelezettségei az előző évhez képest 954 EFt értékkel, 64 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 4 429 EFt értékkel, 56,4 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 6,56 , a tárgyévben 27,74 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 32,1 %, a tárgyévben 42,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 6,56 , a tárgyévben 27,74 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 483,2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 13 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 44 794 EFt, a tárgyévben 76 468 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 31 674 EFt értékkel, 70,7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 6 880 EFt, a tárgyévben 14 599 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7 719 EFt értékkel, 112,2 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 15,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 184,3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 48 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 379 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 72 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 276 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 146 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 19 EFt, a tárgyévben 40 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 5 529 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 5 529 EFt értékkel növekedett.

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

##### **4.5. Befektetett eszközök**

###### **Immateriális javak jelentős tételei**

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

###### **Tárgyi eszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 229
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	582
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 500

###### **Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

###### **Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

##### **4.6. Forgóeszközök**

###### **Készletek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

#### **Követelések jelentős tételei**

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

#### **Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

#### **Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

#### **Pénzeszközök jelentős tételei**

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 856
2. Bankbetétek	10 420

### **4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

#### **Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

### **4.8. Saját tőke**

#### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

#### **Értékelési tartalék jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

#### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### **Értékhelyesbítéssel érintett eszközök**

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

#### **Valós értékelés bemutatása**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

### **4.9. Céltartalékok**

#### **Céltartalékok jelentős tételei**

A mérlegben szereplő céltartalék közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok tartalma az alábbiak:

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft vezetősége úgy határozott, hogy a jövőbeni várható költségek fedezetére 4.200 eFt céltartalékot képez. A korábbi 216 eFt céltartalék felhasználásra került, ezáltal az év végi céltartalék összege 4.200 eFt, mely az esetleges előre nem látható kiadások fedezetére kerül meghatározásra.

#### **4.10. Kötelezettségek**

##### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

##### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

##### **Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgydőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

##### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgydőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

##### **Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

##### **Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

#### **4.11. Passzív időbeli elhatárolások**

##### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

<b>Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)</b>	<b>Összeg</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 605

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **5.2. Összehasonlíthatóság**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### **5.3. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	6 880	15,4	14 599	19,1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	37 914	84,6	61 868	80,9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	1	0,0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>44 794</b>	<b>100,0</b>	<b>76 468</b>	<b>100,0</b>

#### **Árbevétel jelentős tételei**

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 599

#### **Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

#### **Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Támogatás	56 660

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Egyéb	5 208

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	15 519	34,8	26 101	37,1
Személyi jellegű ráfordítások	21 202	47,4	37 937	53,9
Értécsökkenési leírás	7 705	17,2	1 708	2,4
Egyéb ráfordítások	287	0,6	4 646	6,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>44 713</b>	<b>100,0</b>	<b>70 392</b>	<b>100,0</b>

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	12 530
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 103
07. Egyéb szolgáltatások értéke	468

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	33 612
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	400

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
12. Bérjárulékok	3 925

### **Egyéb ráfordítások jelentős tételei**

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

### **6.3. Létszámadatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Átlagos állományi létszám megoszlása</b>	
<b>Állománycsoport (fő)</b>	<b>Átlagos létszám</b>
Szellemi	5
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>5</b>