



TÁRSADALMI INFRASTRUKTÚRA
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.

Kiegészítő melléklet
Egyszerűsített éves beszámoló
Társadalmi Infrastruktúra
Fejlesztő Nonprofit Kft.

Beszámolási időszak: 2020.01.01. – 2020.12.31.

Dátum: Budapest, 2021.05.17

TÁRSADALMI
INFRASTRUKTÚRA
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.
1143 Budapest, Szobránc utca 6-8.
Adószám: 18549878-2-42

Dr. Káldy György

Ügyvezető

1. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

A vállalkozás neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás rövidített neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Kft

A vállalkozás székhelye: 1143 Budapest, Szobránc utca 6-8. (2019.07.10-től)

A vállalkozás fióktelepe: 4271 Mikepércs, Jókai u. 9.

A vállalkozás fióktelepe: 8900 Zalaegerszeg, Kelemen u. 17. (2018.11.30-tól)

A vállalkozás működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás alakulása: 2009.03.27

A vállalkozás bejegyzve: 2009.05.13

A társaság nevének változása:

2017.01.17.-én kelt szerződés alapján az alábbi változások történtek:

A vállalkozás változás előtti neve: Hajdúsági Szociális Szolgáltató Nonprofit Kft

A vállalkozás változás utáni neve: Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

A Társaság alapítója: Magyar Állam

Vagyon kezelői joggyakorlója: Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság

A tulajdonosi jogok gyakorlását 2018. június 26-tól a Szociális Gyermekvédelmi Főigazgatóság vette át a korábbi joggyakorló Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt-től.

A jegyzett tőke összetétele 2020. üzleti évben:

- készpénz: 1 000 000 Ft, azaz egymillió forint
- nem pénzbeli hozzájárulás: 2 100 000 Ft, azaz kettőmillió-egyszázezer forint

A jegyzett tőke 2020 évben nem változott.

A Társaság 2020 évben vissza vásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezett.

A kapcsolt felek bemutatása:

A társaságnak 2020 évben egy kapcsolt vállalkozása volt, a Szociális Esély Nonprofit Kft.

A társaság tevékenységének bemutatása:

Végzett tevékenységei TEAOR szerint:

9499'08 – M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (Főtevékenység)

4711'08 – Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
 4779'08 – Használcikk bolti kiskereskedelme
 6820'08 – Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
 5629'08 – Egyéb vendéglátás
 4110'08 – Épületépítési projektszervezése
 6810'08 – Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
 7711'08 – Személygépjármű kölcsönzése
 4333'08 – Padló, falburkolás
 4334'08 – Festés, üvegezés
 4331'08 – Vakolás
 1393'08 – Szőnyeggyártás
 1399'08 – Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
 3900'08 – Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
 4753'08 – Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkolat kiskereskedelme
 4939'08 – M.n.s. egyén szárazföldi személyszállítás
 5220'08 – Egyéb szálláshely-szolgáltatás
 5621'08 – Rendezvényi étkeztetés
 8121'08 – Általános épülettakarítás
 8129'08 – Egyéb takarítás
 8551'08 – Sport, szabadidő képzés
 8690'08 – Egyén humán-egészségügyi ellátás
 8710'08 – Bentlakásos, nem kórházi ápolás
 8720'08 – Mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása
 8560'08 – Oktatást kiegészítő tevékenység
 8810'08 – Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
 8899'08 – M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
 9609'08 – M.n.s. egyén személyi szolgáltatás
 8559'08 – M.n.s. egyéb oktatás
 5819'08 – Egyéb kiadói tevékenység
 7830'08 – Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
 8211'08 – Összetett adminisztratív szolgáltatás
 8230'08 – Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 8730'08 – Idősek, fogyatékosok, bentlakásos ellátása
 7220'08 – Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
 8299'08 – M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
 7021'08 – PR, kommunikáció
 7022'08 – Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

- Európai uniós, - és hazai finanszírozású projektek előkészítése, pályázatírás
- Tanulmányok, elemzések elkészítése
- Piackutatás
- Közvélemény kutatás
- Projektek (helyszíni) ellenőrzése, monitoring, minőségbiztosítás

ELŐZMÉNYEK

A társaság fő bevételi forrása 2019-ben a tulajdonosi jogkör gyakorlója, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság és annak intézményei által megvalósított Európai Unió által társfinanszírozott EFOP projektekben való aktív tanácsadói, projektfejlesztési közreműködés volt. Ezek közül is kiemelkednek az EFOP-2.2.2, EFOP-2.2.3, és EFOP-1.8.9 konstrukciók, amelyek mintegy 50 különböző projektet takarnak. Ezen projektek kidolgozásában, benyújtásában és megvalósításában a társaság munkatársai aktívan részt vettek. A felvételre került és betervezett munkaerő állomány, valamint a szerződésekkel lefedett szolgáltatások hozzávetőlegesen arányban álltak.

Azonban számos megvalósítás alatt álló projekt – többnyire forráshiány miatt – megakadt, ezért a társaság bevételi állománya is jelentősen és folyamatosan csökkent, amivel párhuzamosan lépésről lépésre létszámleépítést hajtottak végre, azonban a személyi jellegű kiadások csökkenése már nem volt arányban a bevételek elapadásával, így rendszerszintű forráshiány alakult ki, mely működőképessége szélére sodorta a céget.

Az akkori ügyvezető a bevételek javát adó EFOP-2.2.2 projekt 2. szakaszában, az EFOP- 2.2.5-ben látta a pénzügyi kiutat, ami azonban végül nem került kiírásra, így a remélt bevételek is elmaradtak. A társaság 2020. márciusára fizetésektelensége határára került.

Az alapítói jogok gyakorlója, a Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló előtt is ismert nehézségek megszüntetése érdekében 2020. március 31. napján ügyvezetőváltásra került sor. Az új ügyvezetés felállításával 2020. március 31. után a kiadások, személyi jellegű ráfordítások és az anyagi-tárgyi jellegű kiadások azonnali és drasztikus csökkentése történt meg.

A személyi jellegű ráfordítások mellett az anyagi-tárgyi jellegű kiadásait a Társaság jelentős mértékben visszafogta. Az ügyvezetőváltás után a dolgozói létszám drasztikus csökkentése megtörtént, 3 alkalmazott maradt a cégben.

2020 augusztusában újabb ügyvezetőváltásra került sor, ezzel párhuzamosan újabb feladatokat kapott társaságunk, ennek következtében ismét növelni kellett a személyi állományt az új feladatok megvalósítása érdekében.

A társaság elsődleges célja a köztartozások rendezése volt, tekintettel arra, hogy a társaság közel 8.000.000 Ft köztartozást halmozott fel. Ez 2020. május 28-ra megtörtént, nullás igazolást állított ki az adóhatóság.

A társaság kintlévőségeinek összege meghaladta a 8 millió forintot. Ezek egy része korábbi, 2018 és 2019. évi keltezésű, ezért az ügyvezetés felvette a kapcsolatot az érintett megyék SZGYF-es kirendeltségeivel, és adategyeztetést követően az elmaradt számlákat a társaság kiállította.

Az adótartozás rendezésével újra megnyílt a társaság előtt a tulajdonosi kör és annak intézményeivel való leszerződés lehetősége újabb megbízásokra, amelyek közül 3 feladat azonnali elvégzésére vált lehetőség:

- a) Archiválási feladatok: a megbízás 2020. október 1-jétől 2020. december 29-ig szólt.
A dokumentum feldolgozás teljes bruttó díja 30.031.069 Ft.
- b) Tananyag fejlesztésben való közreműködés: a feladat 2020. október 1-jétől 2020. december 29-ig tart, a feladat teljes bruttó díja 17.995.900 Ft.
- c) Szakértői feladatok ellátása: a feladat 2020. szeptember 11-től 2020. december 29-ig tart. A szakértői szolgáltatás teljes bruttó díja 17.762.220 Ft.

Ezen feladatokból származó bevételek az akkori kiadási tételek mellett biztosították a társaság rövid távú stabilitását.

A társaság saját, futó projektje az EFOP 1.2.9-17 meghosszabbításra került 2020. augusztus 30. napjáig. A projekt augusztus 30-ával lezárult, a kifizetési kérelmek és a hiánypótlások elküldésre kerültek, a projekt fizikai zárására 2020. november 09-én került sor. A beszámoló 2021. május 07-én került elfogadásra.

2020. év végére a feladatok kifutásával a bevételek elapadtak. 2021. január-februárjában a társaságnak nem volt sem feladata, sem bevétele. 2021 márciusában tulajdonosi döntés született a társaság jövőbeli feladatait illetően. Az új, műszaki-előkészítői feladatok érkezése a társaság teljes átalakításával járt, 2021. március 05-én új ügyvezető került kinevezésre. A társaság átadása 2021 márciusában végbement, az új menedzsment áttekintette a társaság helyzetét. Április folyamán a társaság átköltözött a tulajdonosi jogokat gyakorló Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Visegrád utcai székházába. Az új feladatok ellátása érdekében megkezdődött a szükséges munkaerő-állomány felvétele. A társaság tartozásai kiegyenlítésre kerültek.

A feleslegessé vált szerződések megszüntetése, és az új feladatokhoz szükséges szerződések megkötésének előkészítése folyamatban van.

A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:

Az ügyvezető személyében a mérlegkészítés időszakában változás történt.
2021.03.05. napjától az Ügyvezetői tisztség betöltésére kötelezett személy:

Dr. Káldy Györc - Ügyvezető

Lakcím: 2000 Szentendre, Szatmári út 12.

Anyja neve: Ráth Anikó

Ügyvezetői tisztsége 2021.március 05. napjától határozatlan időre szól a 2021. március 05.-én kelt alapítói határozat alapján.

A számviteli szolgáltatást végző bemutatása:

A számviteli szolgáltatást végző társaság: Adorissima Kft.

Székhely: 2142 Nagytarcsa, Szent László u. 5.

Adószáma: 25140024-1-13

Könyvelő: Zsolnai Andrásné (124203)

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása:

A társaság 2020. évben az Szt-ben meghatározott értékhatár elérése következtében könyvvizsgálatra kötelezett volt, az egyszerűsített éves beszámolót a társaság által választott könyvvizsgáló vizsgálta felül.

Könyvvizsgálatot végző társaság neve: Szamos Projekt Kft

Székhelye: 4972 Gacsály, Temető köz 4. (MKVK:004258)

Könyvvizsgáló neve: Teleki András Zoltán (MKVK: 007329)

A könyvvizsgáló 2020. évi díjazása 2.000 E Ft+áfa. 2020 évben az éves beszámoló könyvvizsgálatán túlmenően egyéb szolgáltatást a társaság részére nem nyújtott.

A Társaság felügyelő bizottsága:

A társaság tevékenységét 2020. üzleti évben folyamatosan a tulajdonosi jogok gyakorlója által kijelölt, 3 tagú felügyelő bizottság ellenőrizte.

A társaság a felügyelő bizottsági tagok felé a tiszteletdíjon felül egyéb kifizetés nem teljesített, garanciát, kezességet és egyéb hasonló kötelezettséget nem vállalt.

A Társaság pénzforgalmi számlái 2020.12.31.-én:

Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00060011
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000024
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000048
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-21000005
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000031
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000055
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-23000001
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-20000002
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000017
Magyar Államkincstár	10032000-00337366-00000062

A mérleg formájának megválasztása:

„A” típusú Mérleg

A társaság a mérlegtételek összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2020. üzleti évben sem élt.

Az eredmény kimutatás formájának megválasztása:

„A” típusú Összköltség eljárással készített Eredmény kimutatás

A társaság az eredménykimutatás tételei összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2020. üzleti évben sem élt.

A számviteli politika főbb vonásai:

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv.-nek megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót készít, mely tartalmazza a mérleget, az eredmény kimutatást és a kiegészítő mellékletet.

A Társaság beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét 2020-ben a számviteli törvény és más hatályos számviteli jogszabályok előírásai szerint teljesítette.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Mérleg készítés időpontja: 2021. április 30.

Jelentős összegű hiba:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő -

értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, 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 százaléka.

2020 üzleti évben sem jelentős, sem nem jelentős összegű hiba nem került feltárára.

Értékelési módok és eljárások:

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elve a fő szempont, illetve a változatlan formában folytatott vállalkozási tevékenység. A társaságnál mindkét szempont érvényesül.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek továbbra is érvényben vannak.

Az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken, illetve piaci értéken szerepelnek a vállalkozás nyilvántartásában.

Bekerülési érték az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető tételek összege. A beszerzési érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, valamint az eszköz beszerzésével kapcsolatban a szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési díjat, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó vámot és a le nem vonható adókat foglalja magában.

A Társaság felújításnak tekinti az eredeti állag helyreállítását szolgáló tevékenységet, amely eredményeként az eszköz élettartama megnövekszik, eredeti állapota megközelítően vagy teljesen visszaáll. A tárgyi eszköz egyes részeinek eredetitől eltérő megoldásával vagy kicserélésével az eszköz üzembiztonsága, teljesítőképessége, használhatósága vagy gazdaságossága nő.

A terv szerinti értékcsökkenés leírására negyedévente kerül sor.

A Társaság az értékhelyesbítés számviteli törvény szerinti lehetőségével nem él.

Valós értékelés:

A valós értéken történő értékelést a társaság kizárja.

A szokásos és a kivételes nagyságú tételek elkülönítésének szempontjai:

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek közé soroljuk:

- a tulajdonosnál (a tagnál) a gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak létesítő okiratban, annak módosításában meghatározott értékét;
- a gazdasági társaság tulajdonosánál (tagjánál) a gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése esetén (a felszámolás, a végelszámolás, kényszertörlési eljárás befejezésekor), az erről szóló határozat jogerőre emelkedésekor a megszűnt részesedés (üzletrészek,

vagyoni betétek) ellenében kapott eszközök vagyonfelosztási javaslat szerinti értékének és az átvett kötelezettségek megállapodás szerinti értékének különbözetét, amennyiben a kapott eszközök értéke a több;

- az átalakult gazdasági társaság tulajdonosánál (tagjánál) - a gazdasági társaság átalakulása esetén - az átalakulással létrejött gazdasági társaságban szerzett részesedés bekerülési értékeként a megszűnt részesedésre jutó - a jogelőd gazdasági társaság végleges vagyonmérlege szerinti - saját tőke összegét (kiválás esetén a kiválással létrejött gazdasági társaság végleges vagyonmérlege szerinti saját tőke összegét);
- a külső tulajdonosnál (tagnál) - a gazdasági társaság beolvadása esetén - az átvevő (beolvasztó) gazdasági társaságban szerzett részesedés bekerülési értékeként a megszűnt részesedésre jutó - a jogelőd gazdasági társaság végleges vagyonmérlege szerinti - saját tőke összegét;
- a gazdasági társaság tulajdonosánál (tagjánál) a gazdasági társaság jegyzett tőkéjének leszállításakor, ha a tőkeleszállítás tőkekivonás útján valósul meg, a bevont részesedés (üzletrész, vagyoni betét) névértékének fejében átvett (járó) eszközök értékét;
- a tartozásátvállalás során harmadik személy által - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettség szerződés (megállapodás) szerinti összegét, továbbá a hitelező által elengedett, valamint az elévült kötelezettség összegét, ha ahhoz beszerzett eszköz nem kapcsolódik;
- a visszafizetési kötelezettség nélkül (nem a költségek ellentételezésére belföldi vagy külföldi gazdálkodótól, természetes személytől, szerződés alapján külföldi szervezettől) kapott, véglegesen átvett pénzeszközök összegét;
- a térítés nélkül kapott (igénybe vett) szolgáltatások piaci – illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értékét.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások közé soroljuk:

- a tulajdonosnál (a tagnál) az alapításkor, a jegyzett tőke emelésekor a gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak nyilvántartás szerinti értékét;
- a tulajdonosnál (a tagnál) a gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése esetén (a felszámolás, a végelszámolás, kényszertörlési eljárás befejezésekor) – az erről szóló határozat jogerőre emelkedésekor – a jogelőd gazdasági társaságban lévő megszűnt részesedésének (üzletrészeinek, vagyoni betéteinek) nyilvántartás szerint (könyv szerinti) értékét, valamint a megszűnés miatt – a megszűnt részesedés (üzletrészek, vagyoni betétek) ellenében – kapott eszközök vagyonfelosztási javaslat szerinti értékének és az átvett kötelezettségek megállapodás szerinti értékének különbözetét, amennyiben a kapott eszközök értéke a kevesebb;
- az átalakult gazdasági társaság tulajdonosánál (tagjánál) – a gazdasági társaság átalakulása esetén – az átalakult gazdasági társaságban lévő megszűnt részesedésének (üzletrészeinek, vagyoni betéteinek) nyilvántartás szerinti (könyv szerinti) értékét;
- a külső tulajdonosnál (tagnál) – a gazdasági társaság beolvadása esetén – a jogelőd gazdasági társaságban lévő megszűnt részesedésének (üzletrészeinek, vagyoni betéteinek) nyilvántartás szerinti (könyv szerinti) értékét;

- a tulajdonosnál (a tagnál) a gazdasági társaság jegyzett tőkéjének leszállításakor, ha a tőkeleszállítás tőke kivonás útján valósul meg, a bevont részesedések (üzletrészek, vagyoni betétek) nyilvántartás szerinti (könyv szerinti) értékét;
- a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értékét, a felszámított, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt összegben, valamint - a behajthatatlannak nem minősülő - elengedett követelés könyv szerinti értékét;
- a tartozás-átvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettség szerződés (megállapodás) szerinti összegét, a tartozást átvállalónál;
- a visszafizetési kötelezettség nélkül átadott, pénzügyileg rendezett, véglegesen átadott pénzeszközök összegét. Nem tartoznak ide a költségek, ráfordítások ellentételezésére belföldi vagy külföldi gazdálkodónak, az üzleti évhez kapcsolódóan visszafizetési kötelezettség nélkül átadott támogatások, juttatások.

A fenti felsorolásba nem tartozó bevételek, költségek és ráfordítások szokásos tételnek minősülnek.

I. Befektetett eszközök

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési ill. előállítási költsége a halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési áron, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. A tárgyi eszközöknél az értékcsökkenési leírás elszámolása során a Társasági adótörvényben előírt leírási kulcsok kerülnek alkalmazásra.

A Társaság csak azon eszközöknél állapít meg maradványértéket, amelynél a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték legalább 500.000 Ft.

Kis értékű tárgyi eszközöknek a 100.000 forint egyedi érték alatti tárgyi eszközöket minősítjük. Ezeknél alkalmazzuk az egyösszegű költségelszámolás lehetőségét.

A tervezett leírás megváltoztatásának alapvető kritériumait, a terven felüli értékcsökkenés elszámolása és visszairása feltételeinek meghatározásánál a Számviteli törvény 53., 57., és 58. §-ban foglaltaknak megfelelően járunk el.

II. Készletek

A Társaság készleteit FIFO módszerrel értékeli. Év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet. Év végén készleteit az év végi leltár alapján állapítja meg. a társaság 2020. évben anyag és árukészlettel nem rendelkezett, saját termelést nem végzett.

III. Követelések

Társaságunk a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján és a Társasági adótörvény előírásait figyelembe véve - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

IV. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes, MNB által meghatározott árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbszetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény kimutatásban kerül kimutatásra. Az év végi árfolyamkülönbszetet összevontan számolja el az eredmény terhére vagy javára.

V. Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a számviteli teljesítés időpontjában kerül elszámolásra és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

VI. Céltartalékok

A Társaság nem képzett 2020-ben céltartalékot.

VII. Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

2. Részletező rész

Pénzügyi mutatószámok

Megnevezés	Tartalom	2019 év	2020 év
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	65,52%	85,26%
Eszközfőcsoportok aránya	Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100	47,28%	17,26%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	-66,29%	16,32%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	-66,33%	16,33%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	0,25	0,43
Tárgyi eszközök hatékonysága	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100	38,25%	50,13%
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100	67,88%	85,27%
Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100	1,12%	0,12%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	30,98%	14,72%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	139,46%	80,21%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	-43,43%	13,92%
Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	-2,30	7,18
Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	-321,13%	576,31%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összege * 100	89,21%	17,76%
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	-31,56	6,84
Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források összege * 100	3,97%	5,87%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	-3 627,94%	3 839,90%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	114,95%	561,57%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	-0,58	3,07
A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-14,27	5,62
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	34,72%	82,88%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	34,72%	82,88%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	26,82%	125,86%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,35	0,83
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,27	1,26
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	26,82%	125,86%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-55,90%	460,87%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	-55,90%	460,87%
Hítelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	7,90%	-42,98%
Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		-18,02 nap
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások		35,91 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők / Szállítók * 100	105,59%	-265,70%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	-205,42%	127,61%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	89,21%	17,76%
Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	-189,19%	182,46%
Árbevételre vetített eladósodottság	(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	260,69%	-10,75%

Rövid távú eladósodottság	(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	260,69%	-10,75%
A saját tőke aránya	Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	100,00%	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		115,31%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		115,31%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		- 110,97%
Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		- 110,97%
Adózott eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		- 105,84%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	- 199,12%	191,62%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	114,82%	588,11%
Eszközhatékonyág	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	-49,87%	81,85%

2.1. Befektetett eszközök

129 847 E Ft

Immateriális javak és tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök beszerzési értéke a számlázott vételár, illetve a kivitelező által benyújtott számlák elfogadott összege. Az értékcsökkenés számítási módja minden esetben lineáris.

A társaság az értékcsökkenési leírást a következő kulcsok alkalmazásával számolja el:

- szoftverek:	33%
- járművek:	20%
- számítástechnikai eszközök:	33%
- üzleti és irodai berendezések:	14,5%

A maradványérték meghatározásánál minden eszköz beszerzésekor egyedileg kell elvégezni. Az 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök használatbavételkor egy összegben elszámolandók.

A 2020-es évben terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra, a korábbi években elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege (11.463 E Ft) nem változott.

Bruttó érték változása

(adatok Ft-ban)

Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték változása			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 950 707 Ft	0 Ft	0 Ft	2 950 707 Ft
113	Vagyon értékű jogok	2 886 957 Ft	0 Ft	0 Ft	2 886 957 Ft
114	Szellemi termékek	63 750 Ft	0 Ft	0 Ft	63 750 Ft
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	280 433 537 Ft	0 Ft	0 Ft	280 433 537 Ft
122	Telek, telkesítés	431 000 Ft	0 Ft	0 Ft	431 000 Ft
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	66 492 864 Ft	0 Ft	0 Ft	66 492 864 Ft
124	Egyéb építmények	22 810 438 Ft	0 Ft	0 Ft	22 810 438 Ft
125	Támogatásból megvalósított beruházás	11 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	11 000 000 Ft
126	Idegen tulajdonon végzett beruházás	4 423 038 Ft	0 Ft	0 Ft	4 423 038 Ft
1271	Támogatásból megvalósított beruházás	175 276 197 Ft	0 Ft	0 Ft	175 276 197 Ft

127111	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	17 223 000 Ft	0 Ft	0 Ft	17 223 000 Ft
127121	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	5 881 794 Ft	0 Ft	0 Ft	5 881 794 Ft
127131	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	36 278 965 Ft	0 Ft	0 Ft	36 278 965 Ft
127141	Támogatásból megvalósított ber. - Bajmazújváros	22 464 871 Ft	0 Ft	0 Ft	22 464 871 Ft
127142	Támogatásból megval. - Bajmazújváros KEOP-5-50B/1	93 427 567 Ft	0 Ft	0 Ft	93 427 567 Ft
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	12 494 185 Ft	0 Ft	2 920 535 Ft	9 573 650 Ft
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	371 250 Ft	0 Ft	0 Ft	371 250 Ft
133	Műszaki gépek, berendezések	8 588 400 Ft	0 Ft	0 Ft	8 588 400 Ft
134	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 Műszaki berendezések	3 534 535 Ft	0 Ft	2 920 535 Ft	614 000 Ft
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	78 956 398 Ft	0 Ft	5 212 066 Ft	73 744 332 Ft
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	49 024 345 Ft	0 Ft	78 724 Ft	48 945 621 Ft
142	Egyéb járművek	10 676 459 Ft	0 Ft	0 Ft	10 676 459 Ft
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	15 506 354 Ft	0 Ft	1 384 102 Ft	14 122 252 Ft
145	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 iroda berendezések, felszerelések	3 749 240 Ft	0 Ft	3 749 240 Ft	0 Ft
1	ÖSSZESEN	374 834 827 Ft	0 Ft	8 132 601 Ft	366 702 226 Ft

Értécsökkenés változása

(adatok Ft-ban)

Főkönyvi szám	Megnevezés	Értécsökkenés változása			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 859 498 Ft	21 872 Ft	0 Ft	2 881 370 Ft
113	Vagyoni értékű jogok	2 795 748 Ft	21 872 Ft	0 Ft	2 817 620 Ft
114	Szellemi termékek	63 750 Ft	0 Ft	0 Ft	63 750 Ft
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	141 619 316 Ft	14 552 016 Ft	0 Ft	156 171 332 Ft
122	Telek, telkesítés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	39 819 079 Ft	1 510 028 Ft	0 Ft	41 329 107 Ft
124	Egyéb építmények	20 945 024 Ft	1 865 414 Ft	0 Ft	22 810 438 Ft
125	Támogatásból megvalósított beruházás	6 994 191 Ft	660 000 Ft	0 Ft	7 654 191 Ft
126	Idegen tulajdonon végzett beruházás	4 423 038 Ft	0 Ft	0 Ft	4 423 038 Ft
1271	Támogatásból megvalósított beruházás	69 437 984 Ft	10 516 574 Ft	0 Ft	79 954 558 Ft
127111	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	9 215 479 Ft	1 033 380 Ft	0 Ft	10 248 859 Ft
127121	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	2 878 371 Ft	352 908 Ft	0 Ft	3 231 279 Ft
127131	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	19 411 732 Ft	2 176 738 Ft	0 Ft	21 588 470 Ft
127141	Támogatásból megvalósított ber. - Bajmazújváros	12 131 034 Ft	1 347 892 Ft	0 Ft	13 478 926 Ft
127142	Támogatásból megval. - Bajmazújváros KEOP-5-50B/1	25 801 368 Ft	5 605 656 Ft	0 Ft	31 407 024 Ft
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	10 848 740 Ft	932 953 Ft	2 361 623 Ft	9 420 070 Ft
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	371 250 Ft	0 Ft	0 Ft	371 250 Ft
133	Műszaki gépek, berendezések	8 443 982 Ft	52 490 Ft	0 Ft	8 496 472 Ft
134	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 Műszaki berendezések	2 033 508 Ft	880 463 Ft	2 361 623 Ft	552 348 Ft
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	71 909 034 Ft	1 035 360 Ft	4 562 114 Ft	68 382 280 Ft
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	45 445 663 Ft	342 830 Ft	78 724 Ft	45 709 769 Ft
142	Egyéb járművek	9 028 255 Ft	0 Ft	0 Ft	9 028 255 Ft
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	14 360 664 Ft	600 305 Ft	1 316 713 Ft	13 644 256 Ft
145	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 iroda berendezések, felszerelések	3 074 452 Ft	92 225 Ft	3 166 677 Ft	0 Ft
1	ÖSSZESEN	227 236 588 Ft	16 542 201 Ft	6 923 737 Ft	236 855 052 Ft

Nettó érték változása

(adatok Ft-ban)

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó	Nettó Záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	91 209 Ft	69 337 Ft
113	Vagyoni értékű jogok	91 209 Ft	69 337 Ft
114	Szellemi termékek	0 Ft	0 Ft
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	32 976 008 Ft	124 262 205 Ft
122	Telek, telkesítés	431 000 Ft	431 000 Ft
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	26 673 785 Ft	25 163 757 Ft
124	Egyéb építmények	1 865 414 Ft	0 Ft
125	Támogatásból megvalósított beruházás	4 005 809 Ft	3 345 809 Ft
126	Ídegen tulajdonon végzett beruházás	0 Ft	0 Ft
1271	Támogatásból megvalósított beruházás	105 838 213 Ft	95 321 639 Ft
127111	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	8 007 521 Ft	6 974 141 Ft
127121	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	3 003 423 Ft	2 650 515 Ft
127131	Támogatásból megvalósított ber. - akadálymentesítés	16 867 233 Ft	14 690 495 Ft
127141	Támogatásból megvalósított ber. - Bajmazújváros	10 333 836 Ft	8 985 945 Ft
127142	Támogatásból megval. - Bajmazújváros KEOP-5-50B/1	67 626 200 Ft	62 020 543 Ft
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 645 445 Ft	153 580 Ft
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	0 Ft	0 Ft
133	Műszaki gépek, berendezések	144 418 Ft	91 928 Ft
134	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 Műszaki berendezések	1 501 027 Ft	61 652 Ft
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	7 047 364 Ft	5 362 052 Ft
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	3 578 682 Ft	3 235 852 Ft
142	Egyéb járművek	1 648 204 Ft	1 648 204 Ft
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 145 690 Ft	477 996 Ft
145	EFOP-1.2.9-17-2017-00077 iroda berendezések, felszerelések	674 788 Ft	0 Ft
1	ÖSSZESEN	147 598 239 Ft	129 847 174 Ft

Befejezetlen beruházások		0 Ft
A vállalkozás értékhelyesbítést nem számolt el.		
Befektetett pénzügyi eszközök		0 Ft
A vállalkozás nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközzel.		
2.2. Készletek		0 Ft
2.3. Követelések		4 103 E Ft
Vevők	2 428 E Ft	
Egyéb követelések	1 675 E Ft	
A Társaság 2020 évben értékvesztést nem képzett.		
2.4. Pénzeszközök		34 044 E Ft
Elszámolási betét	34 044 E Ft	
Pénztár	0 E Ft	
2.5 Aktív időbeli elhatárolás		30 E Ft
Árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	0 E Ft	
Költségek, egyéb fizetett kamatok elhatárolása	30 E Ft	
2.6 Saját tőke		21 196 E Ft
Jegyzett tőke	3 100 E Ft	
Tőketartalék	3 290 E Ft	
Eredménytartalék	-104 231 E Ft	
Lekötött tartalék	0 Ft	
Adózott eredmény	119 037 E Ft	
2.7 Céltartalékok		
Céltartalék	8 937 E Ft	
2.8 Kötelezettségek		42 779 E Ft
Hátrasorolt kötelezettségek	0 Ft	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 Ft	
Rövid lejáratú kötelezettségek	42 779 E Ft	
Szállítók:	5 006 E Ft	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 773 E Ft	
2.9 Passzív időbeli elhatárolások		95 112 E Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	961 E Ft	
Halasztott bevételek	94 151 E Ft	

2.10 Bevételek	275 335 E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	65 058 E Ft
Egyéb bevételek:	210 277 E Ft
Pénzügyi műveletek bevétele	0 Ft

2.11 Költségek	147 921 E Ft
Anyagköltség	288 E Ft
Igénybe vett szolgáltatások	57 758 E Ft
Egyéb szolgáltatások	501 E Ft
Béreköltség	62 197 E Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 E Ft
Bérfelrakások	10 507 E Ft
Értékcsökkenés	16 542 E Ft

2.12 Ráfordítások	2 753 E Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0 Ft
Egyéb ráfordítás	2 753 E Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 E Ft

2.13 EFOP-1.2.9-17-2017-00077 Projekt költségei

A társaság 2017-2020. évi jövedelmezőségének és saját tőkéjének alakulására jelentős hatással volt a társaság által végrehajtott EFOP 1.2.9. azonosítószámú projekt ráfordításainak és bevételeinek számviteli elszámolása. A társaság a projekt végrehajtásával kapcsolatos bizonytalanságok, illetőleg az óvatosság elvének alapul vételével az EFOP 1.2.9. projekt ráfordításait a felmerülésük évében számolta el az eredmény terhére, míg a támogatási bevételek a projekt zárásának évében, a 2020. üzleti évben jelentek meg a bevételek között, így a 2020. év projekt-bevételei a saját tőke korábbi évben keletkezett kritikus helyzetét megszüntették. A projekt elszámolását az irányító hatóság a 2020. év mérlegkészítésének időszakában ellenőrizte, 192.245 E Ft pályázati támogatás elszámolását a záró kifizetési kérelem jóváhagyásakor elismerte. Ez alapján a fenti összeg egyéb bevételként került elszámolásra.

A projekt az elmúlt három üzleti év ráfordításaira, illetőleg az egyes üzleti évek eredményeire gyakorolt tényleges hatásait, valamint a bevétel eredményt érintő hatásait az alábbi táblázat szemlélteti:

	2017 év	2018 év	2019 év	2020 év
Anyagjellegű ráfordítások	7 620 000 Ft	44 414 069 Ft	32 278 751 Ft	26 896 994 Ft
Személyi jellegű ráfordítások	1 749 000 Ft	25 296 846 Ft	29 537 505 Ft	17 167 650 Ft
Értékcsökkenési leírás	0 Ft	3 875 968 Ft	1 231 992 Ft	2 175 815 Ft
Összes ráfordítás	9 369 000 Ft	73 586 883 Ft	63 048 248 Ft	46 240 459 Ft
Támogatási bevétel	0 Ft	0 Ft	0 Ft	192 244 590 Ft
Eredményre gyakorolt hatás	-9 369 000 Ft	-73 586 883 Ft	-63 048 248 Ft	146 004 131 Ft

Összes bevétel: 192 244 590 Ft

Összes ráfordítás: 192 244 590 Ft

2.14 A vállalkozás adóalapja

Adózás előtti eredmény		124 661 E Ft
<i>Adóalap növelő tételek</i>		<i>16 951 E Ft</i>
Számviteli Tv. Szerinti écs.	16 542 E Ft	
Egyéb adóalap növelő tétel	409 E Ft	
<i>Adóalap csökkentő tételek:</i>		<i>79 121 E Ft</i>
Adó Tv. Szerinti értékcsökkenés	16 630 E Ft	
Előző évek elhatárolt vesztesége	62 491 E Ft	

Adóalap: 62 491 E Ft

Jövedelem (nyereség) minimum számítás szerint

Összes bevétel	275 335 E Ft
Összes csökkentő tétel:	0 E Ft
Összes növelő tétel:	0 E Ft
Korrigált összes bevétel:	275 335 E Ft
Jövedelem (nyereség) minimum megállapítása:	5 507 E Ft

Adó (9%): 5 624 E Ft

A Társaság adóalapja meghaladja a jövedelem (nyereség) minimumot így nem eszerint adózik.

2.15 Foglalkoztatottakkal és vezetői juttatásokkal kapcsolatos információk:

Megnevezés	Béreköltség és egyéb személy jellegű kifizetések (adatok Ft-ban)
Átlagos statisztikai létszám: 15 fő	53 442 E Ft
Ebből: munkaviszony: 15 fő	53 442 E Ft
Tiszteletdíj: 3 fő	2 738 E Ft
Megbízási díj: 3 fő	6 145 E Ft

Ügyvezető díjazása: 7 664 E Ft

Felügyelő bizottsági tagok díjazása: 2 400 E Ft

A társaság munkavállalók és bizottsági tagok felé hitelt nem folyósított.

3. Speciális fejezet

A vállalkozásban 2020. évben semmilyen változást nem alkalmaztak, speciális esemény nem volt.

Budapest, 2021. május 17.

TÁRSADALMI
INFRASTRUKTÚRA
FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT.
1143 Budapest, Szobránc utca 6-8.
Adószám: 18549878-2-42