

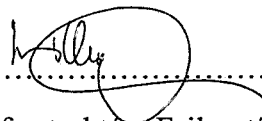
# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Egyszerűsített éves beszámoló

**Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Kft.**

Beszámolási időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

Budapest, 2022.05.26.



Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Kft.  
dr. Káldy György  
ügyvezető

## **I. 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 Vagyonkezelő Zrt-től.

A jegyzett tőke összetétele 2021. üzleti évben:

- készpénz: 1 000 000 Ft, azaz egymillió forint

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

A jegyzett tőke 2021 évben nem változott.

A Társaság 2021 évben vissza vásárolt saját üzletrésszel nem rendelkezett.

### **A társaság tevékenységének bemutatása:**

Végzett tevékenységei TEAOR szerint:

7490'08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység (Főtevékenység)  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása  
4110'08 Épületépítési projekt szervezése  
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás  
7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés  
8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás  
8299'08 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése  
7111'08 Építészmérnöki tevékenység  
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés  
7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés  
9499'08 M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

**A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy:**

**Dr. Káldy Györok - Ügyvezető**

Lakcím: 2000 Szentendre, Szatmári utca 12.

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: WISK-Kontó Kft.

Székhely: 1136 Budapest, Hollán Ernő u. 31. fszt. 3.

Adószáma: 12368086-2-41

Könyvelő: Sörös Károly József (193635)

**A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása:**

Könyvvizsgálatot végző társaság neve: Szamos Projekt Kft

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

Könyvvizsgáló neve: Teleki András Zoltán (MKVK: 007329)

#### **A Társaság felügyelő bizottsága:**

A társaság tevékenységét 2021. 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 10032000-00337366-00000017  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-00060011  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-21000005  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-23000001  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-20000002  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-22000008  
Magyar Államkincstár 10032000-00337366-24000004

#### **A mérleg formájának megválasztása:**

„A” típusú Mérleg

A társaság a mérlegtételek összevonásának és tovább-tagolásának Szt-ben biztosított lehetőségével 2021. 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 2021. 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 2021-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: 2022. április 30.

**A beszámoló közzététele:**

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

**A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok, személyek:**

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 kerüljenek bemutatásra.

**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

**Összehasonlíthatóság biztosítása:**

A beszámolóban a tételek nem összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

**Előzmények**

2021. év a Társadalmi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Kft. számára jelentős változásokkal járt, mind a tevékenység, mind a Társaság szerkezete, felépítése tekintetében.

A Társaság 2020. évi rövidtávú stabilitását biztosító bevételek a feladatok kifizetésével 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 5-én új ügyvezető került kinevezésre. A Társaság átadása 2021 márciusában végbement, az új menedzsment áttekintette a Társaság helyzetét.

Sikeresen lezárásra került a korábbi éveket érintő, azonban elszámolás szempontjából még függőben lévő EFOP 1.2.9-17 pályázat, melynek beszámolója 2021. május 7-én került elfogadásra az Emberi Erőforrások Minisztériuma által.

Megtörtént a korábbi tevékenységekhez kapcsolódó, és emiatt feleslegessé vált szerződések megszüntetése, illetve az új feladatokhoz szükséges szerződések megkötése, valamint a szükséges munkaerő-állomány felvétele.

A Társaság 2021. évi bevételét az épületfelújítási beruházások lebonyolításához kapcsolódó műszaki és projektmenedzsment feladatok ellátásának fedezetéül kapott források biztosították.

## Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki. A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

## II. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

### Az eszközök értékelése:

- a) A bekerülési érték:
  - az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
  - nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
  - saját előállításakor 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, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
  - a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.
- c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
  - akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
  - kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- 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;
- e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak

**Piaci értékelés:**

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

**Valós értékelésen történő értékelés:**

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

**III. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk****Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:**

A Társaság nem rendelkezik saját részvénytől és üzletrésztől, valamint visszaváltható részvénytől.

**Információk a kötelezettségekről**

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

**Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az 1. számú mellékletben vannak részletezve. A melléklet nem tartalmaz adatot, így az nem került csatolásra.

**A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása**

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül: A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján:	219 189 eFt
<b>A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:</b>	
Egyéb adott előlegek	262 252 eFt
Bankbetétek	817 489 eFt
Vevőktől kapott előleg	251 250 eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	308 173 eFt
<b>Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:</b>	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 469 249 eFt
Igénybe vett szolgáltatások	294 547 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	528 739 eFt
Bérbérlés	231 036 eFt

#### **IV. Tájékoztató adatok**

##### **A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása:**

A statisztikai állományi létszám: 33 fő

##### **A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek:**

- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt;
- A Társaságnál igazgatóság nem működik.

##### **Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek:**

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

##### **Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók**

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

##### **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.