



**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI KÖZGYŰLÉS  
E L N Ő K E**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Tárgy:** Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2020. évi működéséről

**Előterjesztő:** Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

**Előkészítő:** Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

## I. Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés **120/2015. (IX.24.)** számú közgyűlési határozatával döntött a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. létrehozásáról és elfogadta annak alapító okiratát. A Kft. közreműködőként vesz részt a Megyei Önkormányzat és a települések által ellátott projekteken, ezáltal részben a **megyei önkormányzat jogszabályi feladatainak megvalósítását vállalta át.**

### 1. A 2020. évre vonatkozó beszámoló és mellékleteinek elfogadása

A Kft. 2020. évben megvalósított tevékenységeit a mellékelt beszámoló, illetve kiegészítő melléklete részletesen bemutatja. A 2020. évet a Kft. pozitív eredménnyel zárta. A gazdálkodási, pénzügyi adatokat a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza. A beszámoló könyvvizsgálói jelentéssel alátámasztott (könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés mellékletét képezi).

A Kft. **felügyelőbizottsága** (FB) 2021. április 21-i ülésén egyhangúlag támogatta az egyszerűsített éves beszámoló és mellékleteinek elfogadását.

### 2. Pótbefizetés visszafizetése

Az Alapító 2016-ban **66/2016. (IV.28.)** számú határozatával 6 millió Ft összegű pótbefizetést biztosított a Kft. részére. A Ptk. 3:183.§ (5) bekezdése értelmében a veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetéseket a visszafizetés időpontjában a tagjegyzékben szereplő tagok részére vissza kell fizetni.

A pótbefizetés visszafizethetőségének feltételeit a felügyelőbizottság folyamatosan figyelemmel kísérte. A 2020. évre vonatkozó üzleti terv összeállításakor a Kft. ügyvezetője jelezte a felügyelőbizottság felé, hogy a társaság likviditása törekeny, és javasolta, hogy a tulajdonos a költségvetésében az esetleges likviditási problémák kezelésére keretösszeget különítsen el. Egyidejűleg a Kft. kezdeményezte a Pénzügyminisztériumnál, hogy egyes projekteken 100% mértékű előleget biztosítson számára. 2020 novemberében a felügyelőbizottság írásbeli tájékoztatást kért a Kft. várható eredményéről és saját tőkéjéről. Az adatok alapján az ügyvezető előzetesen jelezte, hogy a 2021. évi éves beszámoló elfogadásakor a pótbefizetés visszafizetésére sor kerülhet.

Fentiek alapján a saját tőke és a likviditási helyzet lehetővé teszi a 6 millió Ft összegű pótbefizetés visszafizetését.

### 3. Célfeladat megállapítása a Kft. ügyvezetője részére

A megyei önkormányzat számára kiemelten fontos, hogy a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. ismert és elismert vállalkozás legyen.

Javaslom, hogy a 2021. évre is kerüljön céljuttatás kitűzésre a Kft. ügyvezetője részére, az alábbi feladatok tekintetében:

1. Az ügyvezető 1 havi munkabérének megfelelő jutalomra jogosult, ha a szervezetet alkalmassá teszi a 2021. évi projekt-előkészítési feladatok ellátására, az új jogszabályi környezetnek megfelelően, és ezzel párhuzamosan mérnöki kapacitást fejleszt.
2. Egy havi munkabérének megfelelő jutalomra jogosult, ha 2021. december 31-ig a Kft. teljesíti a TOP 1.5.1.20 2020.0004-es projekt keretében vállalt energetikai és óvodafejlesztési műszaki tervezési feladatokat.
3. Egy havi munkabérének megfelelő jutalomra jogosult, hogyha a Kft. adózás utáni eredménye eléri a 10 millió Ft-ot.
4. Egy havi munkabérének megfelelő jutalomra jogosult, ha az adózási eredmény meghaladja a 15 millió Ft-ot.

## **II. Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.**

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft-t (2800 Tatabánya, Fő tér 4., továbbiakban: Társaság, Kft.) 2011-ben alapította a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület (a részesedés mértéke az alapítás idején 40%), a Komáromi Turisztikai Egyesület (40%) és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (20%). 2016-ban kibővült a Társaság tulajdonosi köre a Dorog és Térsége Turizmus Egyesülettel, 2017-ben Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata, 2018-ban pedig az Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesület is tagja lett a Kft-nek.

A Duna-Gerecse Nonprofit Kft. 2020.12.31-i fordulónappal elkészített, mellékelt beszámolóban található eredménykimutatás szerint Kft. a 2020. évet pozitív eredménnyel zárta.

A Társaság *szakmai tevékenységét* részletesen a mellékelt Szakmai és pénzügyi beszámoló 2020. tartalmazza.

A 2020. évi beszámolót és mellékleteit, valamint a szakmai beszámolót és az üzleti tervet a Felügyelőbizottság is tárgyalta és azokat elfogadásra javasolja a Taggyűlésnek.

A Társaság beszámolóját a Kft. taggyűlésének kell elfogadnia.

## **III. Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft.**

A Kft. mikrogazdálkodási beszámolója (ez tartalmazza a mérleget és eredménykimutatást) továbbá a Kft. 2021. évre vonatkozó üzleti terve és a tulajdonosok részére készített szöveges tájékoztató az előterjesztés mellékletét képezi. A dokumentumokat a Felügyelőbizottság is tárgyalta és elfogadásra javasolja a Taggyűlésnek.

**Tatabánya, 2021. május 25.**

  
**Popovics György**  
elnök

## Határozati javaslat

### I.

#### A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

...../2021. (.....) határozata

**„Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2020. évi működéséről”**

**tárgyában**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi határozatot adja ki:

#### **A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés,**

mint a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tekintetében Alapító jogait gyakorló szervezet

1. elfogadja a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. 2020. évi beszámolóját és mellékleteit 398.901 E Ft mérlegfőösszeggel és 2.157 E Ft nyereséggel és elrendeli az eredmény eredménytartálékba helyezését,
2. elfogadja a Kft. 2021. évre vonatkozó üzleti tervét,
3. felhívja a Kft. ügyvezetőjét, intézkedjen 6 millió Ft összegű pótbefizetés Alapító részére történő visszafizetéséről,
4. felkéri az ügyvezetőt, hogy a jogszabályi határidőben gondoskodjon a beszámoló közzétételéről.

Határidő: azonnal

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Dr. Juhász János, ügyvezető

Hivatali végrehajtásért felelős: Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető

**Tatabánya, 2021. május 25.**

  
**Popovics György**  
a közgyűlés elnöke

## II.

### A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

...../2021. (.....) határozata

**„Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2020. évi működéséről”**

**tárgyában**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi határozatot adja ki:

#### **A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés,**

mint a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tekintetében alapítói jogok gyakorlására jogosult szervezet, céljuttatást tűz ki a Kft. ügyvezetője részére, az alábbi feltételekkel:

1. Az ügyvezető 1 havi munkabérének megfelelő jutalomra jogosult, ha a szervezetet alkalmassá teszi a 2021. évi projekt előkészítési feladatok ellátására az új jogszabályi környezetnek megfelelően és ezzel párhuzamosan mérnöki kapacitást fejleszt,
2. Egy havi munkabérnek megfelelő jutalomra jogosult, ha 2021. december 31-ig a Kft. teljesíti a TOP 1.5.1.20 2020.0004-es projekt keretében vállalt energetikai és óvodafejlesztési műszaki tervezési feladatokat,
3. Egy havi munkabérnek megfelelő jutalomra jogosult, hogyha a Kft. adózás utáni eredménye eléri a 10 millió Ft-ot,
4. Egy havi munkabérnek megfelelő jutalomra jogosult, ha az adózási eredmény meghaladja a 15 millió Ft-ot,
5. Az 1-2. pontokban írt kifizetés feltétele, hogy a Kft. adózott eredménye a kifizetést követően is elérje a 2 millió Ft-ot.

Határidő: folyamatos

Felelős: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

Szücsné Balogh Szilvia, osztályvezető

**Tatabánya, 2021. május 25.**

  
**Popovics György**  
a közgyűlés elnöke

### III.

#### A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

...../2021. (.....) határozata

**„Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2020. évi működéséről”**

**tárgyában**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi határozatot adja ki:

#### **A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**

1. A Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolóját és mellékleteit, a felügyelőbizottság jelentésével együtt 3.680 E Ft mérlegfőösszeggel, valamint 10 E Ft adózott eredménnyel – a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadásra javaslom.
2. Javaslom, hogy a taggyűlés a Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. ügyvezetőjét kérje fel az adózott eredményt eredménytartalékba helyezésére;
3. A Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervét a határozat mellékletét képező tartalommal jóváhagyásra javaslom.
4. Javaslom, hogy a taggyűlés kérje fel a Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. ügyvezetőjét a beszámoló közzétételére.

Felelős: Popovics György, a közgyűlés elnöke

közzétételért: Gíber Dániel ügyvezető

Határidő: azonnal

**Tatabánya, 2021. május 25.**

  
**Popovics György**  
a közgyűlés elnöke

#### IV.

### A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

...../2021. (.....) határozata

**„Beszámoló a megyei önkormányzati érdekeltségű gazdasági társaságok 2020. évi működéséről”**

**tárgyában**

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében eljárva a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben az alábbi határozatot adja ki:

#### **A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés**

1. A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának és mellékleteinek, a könyvvizsgáló jelentésével együtt, 24.960 E Ft mérlegfőösszeggel, valamint 983 E Ft adózott eredménnyel, a határozat melléklete szerinti tartalommal történő elfogadását támogatom.
2. Támogatom, hogy a Taggyűlés utasítsa a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft ügyvezetőjét a 983 E Ft adózott eredményt eredménytartalékba helyezésére.
3. A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. szakmai beszámolójának a melléklet szerinti tartalommal történő jóváhagyását támogatom.
4. A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervének a határozat melléklete szerinti tartalommal történő jóváhagyását támogatom.

**Tatabánya, 2021. május 25.**

  
**Popovics György**  
**a közgyűlés elnöke**



Statisztikai számjel: 25390676-7022-113-07  
Cégjegyzék szám: 11-09-023969

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>8 541</b>	<b>0</b>	<b>7 145</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 541	0	7 145
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>57 145</b>	<b>0</b>	<b>66 405</b>
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	3 345
7.	II. KÖVETELÉSEK	20 302	0	7 913
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 843	0	55 147
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>278 426</b>	<b>0</b>	<b>325 351</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>344 112</b>	<b>0</b>	<b>398 901</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>15 263</b>	<b>0</b>	<b>17 420</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	0	6 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 344	0	3 263
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000	0	6 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	919	0	2 157
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>326 350</b>	<b>0</b>	<b>376 031</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	904	0	763
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	325 446	0	375 268
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 499</b>	<b>0</b>	<b>5 450</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>344 112</b>	<b>0</b>	<b>398 901</b>

Tatabánya, 2021. március 08.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 25390676-7022-113-07

Cégjegyzék szám: 11-09-023969

Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 673	0	36 608
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	3 345
III.	Egyéb bevételek	119 131	0	166 664
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81 876	0	90 859
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 769	0	103 245
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 108	0	2 212
VII.	Egyéb ráfordítások	4 927	0	6 653
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>2 124</b>	<b>0</b>	<b>3 648</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	869	0	1 130
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-867</b>	<b>0</b>	<b>-1 125</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>1 257</b>	<b>0</b>	<b>2 523</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	338	0	366
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>2 157</b>

Tatabánya, 2021. március 08.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Kiegészítő melléklet  
a 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**I. Általános rész**

A társaság létesítő okiratának kelte:	2015.10.01.
A társaság bejegyzésének kelte:	2015.10.19.
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Székhelye:	2800 Tatabánya, Fő tér 4.
Adószáma:	25390676-2-11
Statisztikai számjele:	25390676-7022-113-11
Cégjegyzékszám:	11-09-023969
Fő tevékenységi köre:	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Egyéb tevékenységei:	PR, kommunikáció Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység Összetett adminisztratív szolgáltatás Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése Raktározás, tárolás Építésmérnöki tevékenység Műszaki vizsgálat, elemzés
Képviselőre jogosult:	Dr. Juhász János ügyvezető
Tag:	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 100 %
Jegyzett tőke:	6.000.000,- Ft.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg
Könyvvizetés módja:	Összköltség eljárással készített eredménykimutatás kettős könyvvitel 5. számlaosztálybeli költség-nemenkénti nyilvántartás RLB ügyviteli rendszerben
A beszámoló készítésének időpontja:	a tárgyévet követő év február 28.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

Könyvvizsgáló:

AUDIT-SERVICE Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft.

Dr. Serényi Iván 003607

Könyvviteli szolgáltató:

Alba Könyvszakértő Kft.

Rakoncza Szilvia 005617

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat a területén található települési önkormányzatok Európai Uniós forrásokat is felhasználó projektjei előkészítésében és megvalósításában kiemelt szereppel rendelkezik.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.8.2.3. pontja a következőt rögzíti: „A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, e rendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységének, valamint a 3.12.1. pontban foglalt további tevékenységek ellátásában köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri.”

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a Kormányrendeletben meghatározott tevékenység ellátása érdekében, tekintettel az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazásra 100%-ban a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat tulajdonában álló korlátolt felelősségű társaságot alapított, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság néven.

A társaság 2015. október 1-jén alakult, a Tatabányai Törvényszék Cégbírósága 2015. október 19-én jegyezte be 11-09-023969 cégjegyzékszámom. A társaság az előtársasági időszak alatt vállalkozási tevékenységet nem végzett, de a 2015 decemberében megjelenő pályázatok kiírásával elkezdte tevékenységét. 2016. évben több mint 100 támogatási kérelem összeállításában, majd 2017 évben - a támogatási döntések megszületése után - ezen pályázatok támogatási szerződésének megkötésében vett részt. 2018-ban elkezdődött, és azóta folyamatos a pályázatok menedzselése, a kifizetési kérelmek és a szakmai beszámolók benyújtása. Ezen felül újabb támogatási döntések születtek, újabb támogatási szerződések kötöttek. Néhány projekt 2018-ban, jelentős számú projekt 2019-ben és 2020-ban már zárt is.

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját, illetve a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

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

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hibának minősül, 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

**II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****1. Eszközök**

Az eszközök megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>8 541</b>	<b>2,48%</b>	<b>7 145</b>	<b>1,79%</b>
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	8 541	2,48%	7 145	1,79%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>57 145</b>	<b>16,61%</b>	<b>66 405</b>	<b>16,65%</b>
I. Készletek	0	0,00%	3 345	0,84%
II. Követelések	20 302	5,90%	7 913	1,98%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	36 843	10,71%	55 147	13,82%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>278 426</b>	<b>80,91%</b>	<b>325 351</b>	<b>81,56%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>344 112</b>	<b>100,00%</b>	<b>398 901</b>	<b>100,00%</b>

**Befektetett eszközök** között kerülnek kimutatásra az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök, melyek tartósan, egy évnél tovább szolgálják a társaság tevékenységét.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése az eredeti bruttó értékből kiindulva, levonva a tárgyév végéig elszámolt értékcsökkenést, könyvszerinti nettó értéken történik.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését az eszköz várható elhasználódási idejének és a hasznos időtartam végén várhatóan realizálható érték, azaz a maradványérték figyelembe vételével határozza meg. A leírás alapja az eszköz aktiválásakor megállapított bruttó érték és a maradványérték különbözete.

Az értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától kezdődően havonta, a számviteli politikában foglaltak szerinti mértékben, lineáris módszerrel, napra időarányosan kerül elszámolásra.

A társaság befektetett eszközeinek értéke 7.145 eFt., amely teljes egészében a tárgyi eszközök értéke. Az idegen ingatlanon végzett beruházás bruttó értéke 140 eFt., elszámolt értékcsökkenése 18 eFt. A járművek bruttó értéke 9.360 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 3.342 eFt. Az irodai berendezések bruttó értéke 5.627 eFt., az elszámolt értékcsökkenés 4.622 eFt. A 2020 évben üzembe helyezett tárgyi eszközök értéke 816 eFt.

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Átsorolás	Záró		
							Terv szerinti	Terveken felül	Külső				
Alapítás-Érszervezés aktívát értéke					0							0	0
Külső fejlesztés aktívát értéke					0							0	0
Vagyon értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0	0
Külsőértékű immateriális javak					0							0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	140				140	10	8					18	122
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 552	816	381		14 987	8 141	2 039		165	381		7 964	7 023
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0	0
Külsőértékű tárgyi eszközök					0							0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	14 692	816	381	0	15 127	6 151	2 047	0	165	381	0	7 982	7 145
Mindösszesen:	14 692	816	381	0	15 127	6 151	2 047	0	165	381	0	7 982	7 145

A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A fennálló követelések a számviteli törvényben előírt értékelés szerint (értékvesztéssel csökkentett) bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A társaság a lejárt határidős és mérlegkészítésig ki nem egyenlített követeléseket egyedileg értékeli, s indokolt esetben értékvesztést számol el. 2020. évben értékvesztés eis számolására nem volt szükség.

A társaság forgóeszközeinek értéke 66.405 eFt., amely 3.345 eFt. készletből, 7.913 eFt. követelésből és 55.147 eFt. pénzeszközből áll.

Egy új típusú projekt jelent meg 2020-ban a Kft. tevékenységellátásban. A TOP-1.5.1-20 kódszámú pályázatra a Kft. és a tulajdonos megyei önkormányzat közösen nyújtott be támogatási kérelmet, és nyert támogatást. A Kft. feladata műszaki (engedélyes és kiviteli) tervek készítése annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok minél jobban előkészített beruházásokkal pályázzanak a 2021-27-es időszak forrásaira. Az elkészült műszaki terveket a felhívásban rögzítettek szerint, térítésmentesen – az átdolgozásra is kiterjedő szerzői jogi jogosultságokkal együttesen - át kell adni az önkormányzatoknak. Ez a forrás lehetővé tette, hogy a Kft. munkajogviszonyban mérnöki végzettségű munkatársakat alkalmazzon. A projekt keretében nagyrészt saját teljesítéssel látja el a feladatot, a műszaki terveket saját maga készíti el. A folyamatban lévő tervek készítéséig felmerült költsége került készletrevételre.

A követelések között 6.485 eFt. a belföldi vevő követelés, melyet a vevők többsége egyenlegközlőben visszaigazolt. A beszámoló készítésig 863 eFt. értékű olyan kifizetési kérelem elfogadására került sor, melyek pénzügyi rendezése nem történt meg, így ezeket a társaság követelésként szerepelteti a mérlegben. Egy projekt esetében az előlegelszámolás során többletszámolás történt, így a társaságnak 10 eFt. követelése áll fenn. Az adóhatósággal szembeni követelés 555 eFt.

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

A társaság pénzeszközeinek értéke 55.147 eFt., amely a Takarékszövetkezetnél vezetett bankszámlákon lévő 55.101 eFt és pénztárban lévő 46 eFt. összegekből áll.

**Aktív időbeli elhatárolásként kell** - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság az aktív időbeli elhatárolások közé az alábbi gazdasági eseményeket sorolja:

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el,
- a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben.

Aktív időbeli elhatárolások összege: 325.351 eFt., amelyből 324.993 eFt. a bevételek és 358 eFt. a költségek időbeli elhatárolása. A bevételek időbeli elhatárolása a költségek ellentételezésére kapható, de még pénzügyileg nem rendezett támogatások értéke. A költségek időbeli elhatárolása a 2020 évben kifizetett, de 2021 évet érintő költségek (előfizetések, biztosítási díjak).

A társaság 2016 évben több mint 100 pályázat benyújtásában vett részt, ebből 89 pályázatban konzorciumi tagként vesz részt. A támogatói döntések elhúzódnak, így 2016 évben támogatási szerződés aláírására, kifizetési kérelem benyújtására nem került sor, csupán 1 pályázat esetében. A számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásként történő kiemelése mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak. A 2016 évi költségek összege 42.037 eFt. volt.

Az első támogatói döntések 2017 áprilisában születtek meg. Majd 2017 évben újabb pályázatok kerültek benyújtásra, illetve 2017 decemberében újabb támogatói döntések születtek. A pályázatok előkészítése kapcsán, illetve a döntések megszületése után a projektek menedzselése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A társaság hiába nyújtott be kifizetési kérelmet 2017 évben, azok elfogadása sajnos a beszámoló készítés időpontjáig nem történtek meg. Az előlegekre benyújtott elszámolás akkor tekinthető elszámoltnak, illetve a kifizetési kérelem akkor tekinthető elfogadottnak, ha azt az Irányító Hatóság is jóváhagyta. Előfordul olyan tétel, amely jóváhagyása a Magyar Államkincstár részéről már megtörtént, és erről az EPTK felületen a társaság értesítést is kapott, azonban az Irányító Hatóság jóváhagyásáig az adott tétel még el nem számoltnak, el nem fogadottnak minősül. Ezért 2017 évben ismét a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a társaság a költségek aktív időbeli elhatárolásként történő kiemelése mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak. A 2017 évi költségek összege 144.433 eFt. volt.

2018-tól a számviteli törvény szerint aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni.

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás meghíúsulásakor kell megszüntetni. Ezek alapján a társaság megszüntette a korábbi években elszámolt halasztott ráfordítások összegét, és figyelembevéve az eddig elszámolt támogatások összegét, a még el nem számolt összegre aktív időbeli elhatárolást mutatott ki az egyéb bevétellel szemben. A 2018 évi elszámolható költségek összege 152.025 eFt. volt.

2019-ben a társaság a számviteli törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként mutatta ki a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. A 2019 évi elszámolható költségek összege 137.098 eFt. volt.

2020-ban a társaság továbbra is a számviteli törvény előírásai szerint aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben. 2016 évről még 254 eFt., 2017 évről 32.876 eFt., 2018 évről 67.412 eFt., 2019 évről 86.106 eFt. várható támogatás húzódik át, illetve 2020-ban 173.941 eFt. elszámolható költség merül fel, melyből 35.596 eFt. már elszámolásra került, így 138.345 eFt. került időbeli elhatárolásba.

### **2. Források**

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
<b>D. Saját tőke</b>	<b>15 263</b>	<b>4,44%</b>	<b>17 420</b>	<b>4,37%</b>
I. Jegyzett tőke	6 000	1,74%	6 000	1,50%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	2 344	0,68%	3 263	0,82%
V. Lekötött tartalék	6 000	1,74%	6 000	1,50%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	919	0,27%	2 157	0,54%
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>326 350</b>	<b>94,84%</b>	<b>376 031</b>	<b>94,27%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	904	0,26%	763	0,19%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	94,58%	375 268	94,08%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 499</b>	<b>0,73%</b>	<b>5 450</b>	<b>1,37%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>344 112</b>	<b>100,00%</b>	<b>398 901</b>	<b>100,00%</b>

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

**Saját tőkeként** a mérlegben csak olyan tőkerész mutatható ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos a tőketartalék változásain túlmenően az adózott eredményből hagyott a társaságnál. A saját tőke részeként kell kimutatni az eszközök piaci értékelésből származó értékhelyesbítéssel azonos összegű értékelési tartalékot is.

A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.

A társaság 6.000 eFt. jegyzett tőkével alakult, melyet a tulajdonos az alakulást követően a társaság rendelkezésére bocsátott.

Eredménytartaléka 3.263 e Ft., amely az előző üzleti évek eredményét tartalmazza.

A tulajdonos 2016 év folyamán 6.000 eFt. pótbefizetés mellett döntött, mely lekötött tartalékként kerül kimutatásra.

A társaság 2020 évi adózott eredménye 2.157 eFt.

**Kötelezettségek** azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Kft. által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzügyi ügylet, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódnak. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A társaság hátrasorolt kötelezettséggel nem rendelkezik.

A társaság a korábbi években személygépkocsit bérelt, 2018 évben azonban személygépkocsit vásárolt, zártvégű pénzügyi lízing keretében. A Kft. 2020 évben élt a COVID miatti fizetési moratórium lehetőségével, a lízingszerződésből eredő tőke-, kamat-, illetve díjfizetési kötelezettségét felfüggesztette. A lízingcég az új fizetési ütemezést megküldte, amely alapján 2020. december 31-én fennálló hosszú lejáratú lízingdíj összege 763 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 375.268 eFt. Ezen belül 1.643 eFt. a rövid lejáratú lízingdíj összege. 8.814 eFt. a vevőktől kapott előleg és 314.611 eFt. a Magyar Államkincstár EU Támogatási Főosztálya által nyújtott pályázati támogatási előleg. Az előlegek egyeztetése, visszaigazolása megtörtént. A társaság a támogatási előleg elszámolására legkésőbb a záró fizetési igénylés benyújtásának határidejében köteles. 2.793 eFt. a szállítói tartozás, melyek pénzügyi rendezése a mérlegkészítés időpontjáig megtörténtek. 34.841 eFt. az elállás miatti támogatás és előleg visszafizetési kötelezettség, melyre a Kft. részletfizetési lehetőséget kapott. 6.504 eFt. NAV-val és 6.062 eFt a jövedelemelszámoláshoz kapcsolódó tartozás.

**Passzív időbeli elhatárolásként** kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság a passzív időbeli elhatárolások közé az alábbiakat sorolja:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a társasággal szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,
- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatások összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét. A támogatásként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt elengedett, valamint harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszközök nyilvántartás szerinti értékében). Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajánékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét. Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni.

A passzív időbeli elhatárolások összege 5.450 eFt., melyből 1.632 eFt. a több évre vállalt iratőrzési bevételből elhatárolt összeg és 3.818 eFt. a 2021 évben felmerülő, de 2020 évet érintő költségek összege.

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	68 673	36,57%	36 608	17,72%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0,00%	3 345	1,62%
Egyéb bevétel	119 131	63,43%	166 664	80,66%
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0,00%	5	0,00%
<b>Bevételek összesen</b>	<b>187 806</b>	<b>100,00%</b>	<b>206 622</b>	<b>100,00%</b>

A társaság nettó árbevétele tanulmányok írásából, pályázatok előkészítéséből, menedzseléséből, közbeszerzési eljárások lefolytatásából, adminisztratív szolgáltatásokból és tanácsadásból tevődik össze az alábbiak szerint:

- TOP pályázatok árbevétele	10.511 eFt.
- VP pályázatok árbevétele	2.302 eFt.
- EFOP pályázatok árbevétele	1.000 eFt.
- Önkormányzati feladatellátás pályázat árbevétele	100 eFt.
- Interreg és egyéb nemzetközi pályázat árbevétele	4.080 eFt.
- Magyar Falu Program árbevétele	6.262 eFt.
- HIPA támogatáshoz kapcsolódó tev. árbevétele	4.223 eFt.
- Adminisztratív szolgáltatás árbevétele	192 eFt.
- Közbeszerzési eljárás árbevétele	7.938 e Ft.

A TOP pályázatok árbevétele Baj Község, Bábolna Város, Esztergom Város, Komárom Város és Környe Község Önkormányzata projektjeihez kapcsolódik. Ezen projektek főbb adatai:

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Megítélt támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség
1.	TOP-1.1.3-16-KO1-2017-00001	Esztergom Város	Esztergom, Városi Piac kialakítása	974 297 658	974 297 658	0	974 297 658
2.	TOP-1.2.1-16-KO1-2017-00006	Bábolna Város	Csónakház létesítése Bábolnán	97 740 094	97 740 094	0	97 740 094
3.	TOP-2.1.2-16-KO1-2017-00003	Komárom Város	A komáromi Jókai-liget és környezete zöldhálózatának fejlesztése	169 999 999	169 999 999	1 244 600	171 244 599
4.	TOP-2.1.3-16-KO1-2017-00002	Baj Község	Baj csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	99 999 800	99 999 800	0	99 999 800
5.	TOP-3.1.1-16-KO1-2017-00003	Környe Község	Jó szívet munkába!	240 000 000	240 000 000	2 239 869	242 239 869
<b>Összesen</b>				<b>1 682 037 651</b>	<b>1 682 037 651</b>	<b>3 484 469</b>	<b>1 685 522 020</b>

A készleteknél már említett TOP-1.5.1-20 kódszámú pályázat keretében készítenő műszaki (engedélyes és kiviteli) tervek készítése található az aktívált saját teljesítmények értéke között. A december 31-én folyamatban lévő tervek készítéséig felmerült költsége került készletrevételre.

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

Az egyéb bevételek összege 166.664 eFt., melyből 119.775 eFt. a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, illetve 46.888 eFt. a visszafizetési kötelezettség nélkül várható támogatás összege, és 1 eFt. az egyéb bevétel.

A pénzügyi műveletek bevételei között a Takaréknál vezetett számlaösszeg után kapott kamat összege található 5 eFt. értékben.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	81 876	43,89%	90 859	44,52%
Személyi jellegű ráfordítások	96 769	51,87%	103 245	50,59%
Értékcsökkenési leírás	2 108	1,13%	2 212	1,08%
Egyéb ráfordítások	4 927	2,64%	6 653	3,26%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	869	0,47%	1 130	0,55%
<b>Költségek, ráfordítások összesen</b>	<b>186 549</b>	<b>100,00%</b>	<b>204 099</b>	<b>100,00%</b>

Az anyagjellegű ráfordítások közül 1.448 eFt. az anyagköltség, 87.446 eFt. az igénybevett szolgáltatás és 1.965 eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

Az igénybevett szolgáltatások közül

- 522. Bérleti díjak 302 eFt.
- 523. Karbantartási és fenntartási költségek 512 eFt.
- 525. Oktatási és továbbképzési költségek 384 eFt.
- 527. Alvállalkozói teljesítmények 8.992 eFt.
- 528. Közüzemi szolgáltatások 1.390 eFt.
- 529. Egyéb igénybevett szolgáltatások 75.866 eFt.

Az 529. Egyéb igénybevett szolgáltatásokon belül

- Könyvviteli, könyvvizsgáló díj 1.732 eFt.
- Informatikai és irodatechnikai szolgáltatás 1.933 eFt.
- TOP szakértői szolgáltatás 52.907 eFt.
- Közbeszerzési szakértői szolgáltatás 11.449 eFt.
- Egyéb szakértői szolgáltatás 4.801 eFt.
- Jogi szolgáltatás 1.322 eFt.
- Kötelezően előírt nyilvánossághoz kapcs. szolg. 1.600 eFt.
- Egyéb igénybevett szolgáltatás 122 eFt.

A szakértői szolgáltatások közül munkaszámmal adott projekthez kapcsolódó és pályázatban elszámolásra kerülő összegek:

- TOP szakértői szolgáltatás 51.002 eFt.
- Közbeszerzési szakértői szolgáltatás 11.449 eFt.

## **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

A személyi jellegű ráfordítások között 77.118 eFt bérköltség, 12.047 eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 14.080 eFt. a bérjárulékok értéke.

Értékcsökkenési leírás értéke: 2.212 eFt., melyből 2.047 eFt. a lineárisan és 165 eFt. a használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás értéke.

Az egyéb ráfordítások 6.653 eFt. értéke között 792 eFt. az adók és hozzájárulások értéke, 5.860 eFt. a visszafizetett támogatás és 1 eFt. az egyéb ráfordítás.

A társaság adózás előtti eredménye	2.523 eFt.
Adóalapot növelő tételek:	
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	2.212 eFt.
Összesen:	2.212 eFt.
Adóalapot csökkentő tételek:	
- Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	2.832 eFt.
Összesen:	2.832 eFt.
Adóalap:	1.903 eFt.

A társaságnál jövedelem minimum megállapítása szükséges, mivel sem az adózás előtti eredmény, sem az adóalap nem éri el a jövedelem minimum összegét. Ennek oka, hogy nagyon nagy összegű (166.663 eFt.) az egyéb bevételként elszámolt támogatás összege.

A társaság összes bevétele 203.277 eFt. a jövedelem minimum 4.066 eFt., a társasági adó 366 eFt.

Az Adóhivatal a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, illetve nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A társaság ügyvezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

**IV. Tájékoztató rész**

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói a következők:

**Főbb mutatók összesítése**

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	8 541	2,48	7 145	1,79	72,17
	Eszközök összesen	344 112		398 901		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszköz+Aktív időbeli elhat</u>	335 571	97,52	391 756	98,21	100,71
	Eszközök összesen	344 112		398 901		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	15 263	4,44	17 420	4,37	98,46
	Összes forrás	344 112		398 901		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	326 350	94,84	376 031	94,27	99,40
	Összes forrás	344 112		398 901		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	344 112	2 254,55	398 901	2 289,90	101,57
	Saját tőke	15 263		17 420		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	68 673	449,93	36 608	210,15	46,71
	Saját tőke	15 263		17 420		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	57 145	17,56	66 405	17,70	100,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446		375 268		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	57 145	17,56	63 060	16,80	95,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446		375 268		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	36 843	11,32	55 147	14,70	129,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446		375 268		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	36 843	11,32	55 147	14,70	129,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446		375 268		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	919	6,02	2 157	12,38	205,65
	Saját tőke	15 263		17 420		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	3,09	3 648	9,97	322,19
	Nettó árbevétel	68 673		36 608		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	13,92	3 648	20,94	150,48
	Saját tőke	15 263		17 420		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	2 124	0,62	3 648	0,91	148,16
	Összes eszköz	344 112		398 901		

**Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>8 541</u> 344 112	<u>7 145</u> 398 901	2,48	1,79	72,17
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>57 145</u> 344 112	<u>66 405</u> 398 901	16,61	16,65	100,24
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>15 263</u> 8 541	<u>17 420</u> 7 145	178,70	243,81	136,43
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>15 263</u> 8 541	<u>17 420</u> 7 145	178,70	243,81	136,43
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>15 263</u> 344 112	<u>17 420</u> 398 901	4,44	4,37	98,46
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>325 446</u> 344 112	<u>375 268</u> 398 901	94,58	94,08	99,47
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>904</u> 344 112	<u>763</u> 398 901	0,26	0,19	72,81
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>326 350</u> 344 112	<u>376 031</u> 398 901	94,84	94,27	99,40

**VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>68 673</u> 344 112	<u>36 608</u> 398 901	0,20	0,09	45,99
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>68 673</u> 8 541	<u>36 608</u> 7 145	8,04	5,12	63,72
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>68 673</u> 0	<u>36 608</u> 1 673	0,00	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>68 673</u> 15 263	<u>36 608</u> 17 420	4,50	2,10	46,71

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Hitelfedezetségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>20 302</u>	<u>7 913</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	6,24	2,11	33,80
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>326 350</u>	<u>376 031</u>			
	Eszközök összesen	344 112	398 901	94,84	94,27	99,40
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 124</u>	<u>3 648</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	0,65	0,97	148,95
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>13 786</u>	<u>6 485</u>			
	Szállítók	9 662	2 792	142,68	232,27	162,79
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>1 077</u>	<u>1 538</u>			
	Nettó árbevétel	68 673	36 608	5,72	15,33	267,89
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>10 029</u>	<u>14 108</u>			
	Anyagjellegű ráfordítások	81 876	90 859	44,71	56,67	126,76

**ADÓSSÁGSZOLGÁLAT**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 124</u>	<u>3 648</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	869	1 130	244,42	322,83	132,08
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>4 232</u>	<u>5 860</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	869	1 130	487,00	518,58	106,49
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>3 027</u>	<u>4 369</u>			
	Fizetett kamatok és kjr.	869	1 130	348,33	386,64	111,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>3 027</u>	<u>4 369</u>			
	Kötelezettségek	326 350	376 031	0,93	1,16	125,26

**LIKVIDITÁSI MUTATÓK**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>57 145</u>	<u>66 405</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	17,56	17,70	100,78
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>57 145</u>	<u>63 060</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	17,56	16,80	95,70
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>36 843</u>	<u>55 147</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	11,32	14,70	129,81
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>36 843</u>	<u>55 147</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	325 446	375 268	11,32	14,70	129,81

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

### A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Előző év %	Tárgyév eFt	Tárgyév %	Változás %
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	3,09	3 648	9,97	322,19
	Nettó árbevétel	68 673		36 608		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	13,92	3 648	20,94	150,48
	Saját tőke	15 263		17 420		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 124	0,62	3 648	0,91	148,16
	Összes eszköz	344 112		398 901		

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	919	2 157	6,02	12,38	205,65
	Saját tőke	15 263	17 420			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	919	2 157	1,34	5,89	440,30
	Árbevétel	68 673	36 608			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	919	2 157	0,27	0,54	202,47
	Összes eszköz	344 112	398 901			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	919	2 157	-0,34	-0,70	203,89
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-268 301	-308 863			

A foglalkoztatottakra vonatkozó 2020 évi adatok a következők:

Megnevezés	Fő	Bérbérlés (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérbérlés (eFt.)
Munkaviszonyban állók	13	77.118	7.911	13.412
Megbízással fogl.	3	-	4.136	668
Összesen	16	77.118	12.047	14.080

A társaságnak függő vagy vállalt kötelezettségei nincsenek.

A társasággal szemben peres eljárás nincs folyamatban.

A működés során a környezetre káros hulladék nem keletkezett.

A könyvvizsgálói szolgáltatás igénybevételére 200 eFt. került kimutatásra.

A felügyelő bizottsági tagok részére juttatás nem került kifizetésre.

Az ügyvezető 2015. október 1-től 2016. szeptember 30-ig megbízási jogviszony, majd 2016. október 1-től munkaviszony keretében látja el feladatát. A munkaszerződésében és a tulajdonosi határozatokban rögzítettek felül további juttatás nem került részére kifizetésre.

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

A Kft. 2020. december 31-én az alábbi hatályos konzorciumos támogatási szerződésekkel rendelkezik:

Sz. sz.	Projekt azonosító száma	Község/megye	Projekt címe	Megbízó támogatás	Döntéshozó költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Tulajdonos költség	Kft-re jutó támogatás
1.	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00001	Bokod Község	Bokod Keleli Könyvüipari Ipartertület kialakítása	138 721 983	138 721 983	220 000	138 941 983	1 230 000
2.	TOP-1.1.1-15-KO1-2016-00003	Kisbér Város	Ipari terület fejlesztése a gép-, fém- és feldolgozóipari Kkv-k letelepedésének és fejlődésének segítésére Kisbérben	0	0	0	0	0
3.	TOP-1.1.1-15-KO1-2020-00004	Kisbér Város	Ipari terület fejlesztése a gép-, fém- és feldolgozóipari Kkv-k letelepedésének és fejlődésének segítésére Kisbérben	602 981 956	602 981 956	0	602 981 956	22 982 000
4.	TOP-1.1.2-16-KO1-2017-00001	Komárom Város	Inkubátorház építése Komáromban	399 774 832	399 774 832	0	399 774 832	0
5.	TOP-1.1.2-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	A helyi gazdaságfejlesztésről - Inkubátorház építése Esztergomban	469 160 959	469 160 959	0	469 160 959	11 729 000
6.	TOP-1.1.3-15-KO1-2016-00001	Nagyigmánd Nagyközség	Helyi termelőkre alapozott piac fejlesztése Nagyigmádon	39 901 399	39 901 399	14 033 244	53 834 643	2 531 780
7.	TOP-1.1.3-16-KO1-2017-00001	Esztergom Város	Esztergom, Vároai Plac kialakítása	974 297 658	974 297 658	0	974 297 658	0
8.	TOP-1.2.1-15-KO1-2018-00002	Komárom Város	Brigetio öröksége-látogatóközpont kialakítása Komáromban	250 000 000	250 000 000	281 839 528	531 839 528	0
9.	TOP-1.2.1-15-KO1-2018-00003	Lábatlan Város	Dunamentle Ökolisztikai Látogatóközpont Lábatlanon	275 000 000	275 000 000	19 850 757	294 850 757	11 532 700
10.	TOP-1.2.1-16-KO1-2017-00002	Keszőtelek Község	Keszőtelek-Dorog turisztikai kerékpárút fejlesztése	60 101 067	60 101 067	0	60 101 067	0
11.	TOP-1.2.1-16-KO1-2017-00006	Bábolna Város	Csónakház létesítése Bábolnán	97 740 094	97 740 094	0	97 740 094	0
12.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Százszorszép Óvoda és Bölcsőde felújítása Bábolnán	59 972 079	59 972 079	11 024 434	70 996 513	2 202 873
13.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00002	Mocsá Község	Kiscsillag Óvoda felújítása Mocsán	9 996 610	9 996 610	1 158 827	11 155 537	518 000
14.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00003	Császár Község	Nyírnikék Óvoda felújítása Császáron	10 500 000	10 500 000	0	10 500 000	724 523
15.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00005	Vértesszőlős Község	Új Óvoda és Bölcsőde építése Vértesszőlősen	150 000 000	150 000 000	230 614 774	380 614 774	0
16.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00006	Sütő Község	Sütő Óvoda és bölcsőde bővítésű közös igazgatású intézmény építése	0	0	0	0	0
17.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00007	Tát Város	A Tati napközi otthonos Óvoda és Bölcsőde fejlesztése	69 924 328	69 924 328	6 128 358	76 052 686	0
18.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00008	Leányvár Község	Leányvár Óvoda Jászóken fejlesztése	14 000 000	14 000 000	0	14 000 000	1 086 598
19.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00009	Nagysáp Község	Nagysági Napsugár Óvoda építése	229 800 000	229 800 000	6 844 827	236 644 827	8 593 849
20.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00010	Komárom Város	A Komáromi Aprófalpak Bölcsőde felújítása	225 291 526	225 291 526	75 290 211	300 581 737	5 733 848
21.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00011	Szomor Község	A Napköziotthonos Óvoda felújítása, udvarának, kertjének megújítása	55 000 000	55 000 000	27 472 180	82 472 180	3 487 343
22.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00012	Kisbér Város	Bölcsődei intézmény létrehozása Kisbérben	0	0	0	0	0
23.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00013	Sűr Község	Sűr Sziármány Óvoda infrastrukturális fejlesztése	0	0	0	0	0
24.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00014	Vértesszékely Község	A Vértesszékelyi Óvoda energetikai fejlesztése és jártékbeszerzése	11 000 000	11 000 000	892 121	11 892 121	605 000
25.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00018	Bakonysárkány Község	Új óvodaeépület építése Bakonysárkányban	0	0	0	0	0
26.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00017	Nagyigmánd Nagyközség	Új bölcsőde létesítése Nagyigmádon	68 100 000	68 100 000	50 293 875	118 393 875	3 169 394
27.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00018	Kömlőd Község	A Kömlődi Gézenyűz Napközi Otthonos Óvoda felújítása és épületbővítése	134 414 766	134 414 766	5 800 409	140 215 175	4 427 617
28.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00019	Tokod Nagyközség	2 csoportos Óvoda építése	229 500 000	229 500 000	34 362 489	263 862 489	8 593 848
29.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00021	Tokod Nagyközség	Minibölcsőde kialakítása Tokod Nagyközségben	19 000 000	19 000 000	1 278 984	20 278 984	0
30.	TOP-1.4.1-15-KO1-2016-00023	Bakonyszombathely Község	A bakonyszombathelyi Óvoda és Bölcsőde fejlesztése	0	0	0	0	0

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Bsz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Megjélt támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	Költséget elnyelő támogatás
31.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00024	Nyergesújfalú Város	Óvodai intézmény felújítása és bölcsődei férőhelyek kialakítása az Etemit városrészben	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	6 200 000
32.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00026	Bakonyszombathely Község	Új óvodai és bölcsődei épület együttes megvalósítása	247 523 315	247 523 315	0	247 523 315	9 963 315
33.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00027	Sütő Község	Sütői óvoda és bölcsőde építése	300 000 000	300 000 000	89 851 684	389 851 684	11 000 000
34.	TOP-1.4.1-15-KO1-2018-00028	Kisbér Város	Bölcsődei intézmény létrehozása Kisbérben	141 470 000	141 470 000	0	141 470 000	5 970 000
35.	TOP-1.4.1-15-KO1-2020-00029	Bakonysárkány Község	Új épületbe költözik a bakonysárkányi Csukás István Óvoda	360 000 000	360 000 000	0	360 000 000	136 000 000
36.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00001	Annavölgy Község	Csónok és Körményke Községi Óvoda Aprófalva Tagóvoda bővítése mini bölcsőde létrehozása céljából	57 260 000	57 260 000	1 020 157	58 280 157	3 158 810
37.	TDP-1.4.1-19-KO1-2019-00003	Tarján Község	Új mini bölcsőde létrehozása Tarján községben	133 000 000	133 000 000	0	133 000 000	4 479 710
38.	TDP-1.4.1-19-KO1-2019-00004	Bokod Község	Új bölcsőde építése Bokod községben	125 400 000	125 400 000	0	125 400 000	5 543 710
39.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00005	Vértessomló Község	Új bölcsőde építése Vértessomló községben	113 300 000	113 300 000	0	113 300 000	5 120 210
40.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00006	Mogyorósbánya Község	Minibölcsőde építése Mogyorósbányán	120 000 000	120 000 000	0	120 000 000	5 354 710
41.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00009	Naszály Község	Bölcsőde építése Naszály községben	140 000 000	140 000 000	0	140 000 000	6 054 710
42.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00010	Csónok Község	Mini bölcsőde kialakítása Csónokon	91 000 000	91 000 000	0	91 000 000	4 339 710
43.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00012	Kecskéd Község	Bölcsőde építése Kecskéd községben	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	6 404 710
44.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00014	Vértesszőlős Község	Vértesszőlős Samuhai Óvoda és Bölcsőde, bölcsődei telephely építése	280 000 000	280 000 000	0	280 000 000	9 897 245
45.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00015	Dömös Község	Bölcsőde építése Dömös községben	91 500 000	91 500 000	0	91 500 000	4 357 210
46.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00016	Tata Város	A bölcsődei kapacitás növelése férőhely bővítéssel Tatán	350 217 731	350 217 731	0	350 217 731	219 745
47.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00017	Ete Község	Minibölcsődei férőhely kialakítása Eten	0	0	0	0	0
48.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00018	Mocsa Község	Minibölcsőde Mocsán	102 948 606	102 948 606	0	102 948 606	4 744 710
49.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00020	Kisbér Város	Bölcsődei intézmény bővítése Kisbérben	242 000 000	242 000 000	0	242 000 000	8 719 245
50.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00021	Körmény Község	A Vackor Óvoda és Bölcsőde bölcsődei férőhelyeinek növelése bővítéssel	241 952 894	241 952 894	0	241 952 894	8 667 395
51.	TDP-1.4.1-19-KO1-2019-00022	Bajna Község	Bajnai minibölcsődei csoport fejlesztése	78 945 829	78 945 829	0	78 945 829	3 548 210
52.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00023	Dunaalmás Község	Bölcsőde kialakítása Dunaalmás községben	83 000 000	83 000 000	0	83 000 000	4 059 710
53.	TDP-1.4.1-19-KO1-2019-00025	Szomód Község	Bölcsődei férőhelyek kialakítása Szomódon	239 989 547	239 989 547	0	239 989 547	19 421 245
54.	TDP-1.4.1-19-KO1-2019-00026	Szárírgyet Község	Bölcsőde kialakítása Szárírgyet községben	199 900 000	199 900 000	0	199 900 000	8 151 210
55.	TOP-1.4.1-19-KO1-2019-00027	Kesztyőci Családi Bölcsőde Közhasznú Egyesület	Petekvölgye Mini Bölcsődék létrehozása	158 000 000	158 000 000	0	158 000 000	6 684 710
56.	TOP-1.5.1-20-2020-00004	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Stabilian az élvonalban-megyei fejlesztés 2027	215 000 000	215 000 000	0	215 000 000	183 243 360
57.	TOP-2.1.1-15-KO1-2016-00001	Bábolna Város	Az egykori léglgyári terület megújítása Bábolnában	677 320 000	677 320 000	81 021 857	758 341 857	16 761 301
58.	TOP-2.1.1-15-KO1-2016-00002	Komárom Város	Nonprofit szolgáltatóház és környezetének kialakítása Komáromban	570 000 000	570 000 000	0	570 000 000	25 650 000
59.	TOP-2.1.2-15-KO1-2016-00001	Ács Város	A városközponti funkciók és zöldterületek megújítása Ácson	300 000 000	300 000 000	0	300 000 000	18 000 000
60.	TOP-2.1.2-15-KO1-2016-00003	Esztergom Város	Zöld sávja Esztergomban - Esztergom behatárosának integrált és fenntartható megújítása	550 000 000	550 000 000	0	550 000 000	0

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Képzési támogatás	Elszámolható költség	Nem elszámolható hozzájárulás	Teljes költség	KI-re jutó támogatás
61.	TOP-2.1.2-16-KOI-2017-00003	Komárom Város	A komáromi Jókai-ílgét és környezete zöldhálózatának fejlesztése	169 999 999	169 999 999	1 244 600	171 244 599	0
62.	TOP-2.1.2-16-KOI-2017-00004	Nyergesújfalu Város	Szabadidőpark Nyergesújfalu	0	0	0	0	0
63.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00001	Úny Község	Úny település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	44 815 483	44 815 483	200 000	45 015 483	2 628 083
64.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00002	Dég Község	Dég csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	14 000 000	14 000 000	619 760	14 619 760	560 000
65.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00003	Császári Község	Császári csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
66.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00004	Szárílgét Község	Szárílgét csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	4 158 088
67.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00005	Tardos Község	Tardos csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	45 000 000	45 000 000	0	45 000 000	2 908 083
68.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00006	Várgesztes Község	Várgesztes csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	40 000 000	40 000 000	0	40 000 000	2 658 083
69.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00007	Kisbér Város	Kisbér csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	10 000 000	10 000 000	619 760	10 619 760	400 000
70.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00008	Szomod Község	Szomod település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	123 152 873	123 152 873	26 482 537	149 635 410	5 033 083
71.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00009	Dad Község	Dad község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	4 658 083
72.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00010	Dunaszentmiklósi Község	Dunaszentmiklósi csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	43 000 000	43 000 000	1 977 157	44 977 157	2 810 596
73.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00011	Bana Község	Bana csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
74.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00012	Ács Város	Ács város csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése a Gyár, a Fő és a Zúgó utcák vízvezetésének javítása	181 900 000	181 900 000	19 464	181 919 464	7 222 400
75.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00013	Héreg Község	Héreg csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	0
76.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00014	Tárkány Község	Tárkány település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	150 000 000	150 000 000	0	150 000 000	8 158 083
77.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00015	Mocsa Község	Mocsa csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
78.	TOP-2.1.3-15-KOI-2016-00016	Réde Község	Réde község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
79.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00001	Ácsteszér Község	Ácsteszér település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 997 250	19 997 250	0	19 997 250	1 432 000
80.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00002	Baj Község	Baj csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	99 999 800	99 999 800	0	99 999 800	0
81.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00003	Szomor Község	Szomor csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
82.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00004	Bajna Község	Bajna település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
83.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00005	Vértesszékely Község	Vértesszékely település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000	1 235 000
84.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00006	Bokod Község	Bokod település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
85.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00007	Súr Község	Súr település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	85 000 000	85 000 000	3 508	85 003 508	2 779 710
86.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00008	Kisbér Város	Kisbér csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	19 998 250	19 998 250	0	19 998 250	1 433 000
87.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00009	Aka Község	Aka település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000	1 435 000
88.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00010	Vértesszőlős Község	Vértesszőlős település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	18 000 000	18 000 000	0	18 000 000	1 347 100
89.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00011	Héreg Község	Héreg település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	28 994 250	28 994 250	0	28 994 250	1 820 000
90.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00012	Taján Község	Taján település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	50 000 000	50 000 000	683 000	50 683 000	1 769 050

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Sz.	Projekt azonosító száma	Közfelnevelési	Projekt címe	Rendelt támogatás	Előirányozás költség	Rész elkészítendő hozzájárulás	Teljes költség	Közelebbi támogatás
91.	TOP-2.1.3-16-KOI-2017-00013	Kesztlőc Község	Kesztlőc Község csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	0	0	0	0	0
92.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00014	Bokod Község	Bokod csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	4 304 710
93.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00015	Császár Község	Császár település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	178 000 000	178 000 000	0	178 000 000	9 227 245
94.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00016	Bana Község	Bana település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	109 000 000	109 000 000	0	109 000 000	6 059 710
95.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00017	Várgesztes Község	Várgesztes csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 654 710
96.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00018	Pilismarót Község	Pilismarót település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	4 754 710
97.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00019	Baj Község	Baj csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	120 000 000	120 000 000	0	120 000 000	4 554 710
98.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00020	Dad Község	Dad település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 654 710
99.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00021	Gyermely Község	Gyermely csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 654 710
100.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00022	Szomor Község	Szomor csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	110 000 000	110 000 000	0	110 000 000	6 104 710
101.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00023	Tokodaltáró Község	Tokodaltáró település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	85 000 000	85 000 000	0	85 000 000	4 979 710
102.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00024	Réde Község	Réde település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	78 000 000	78 000 000	0	78 000 000	4 684 710
103.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00025	Szénliget Község	Szénliget csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	80 000 000	80 000 000	0	80 000 000	3 854 710
104.	TOP-2.1.3-16-KOI-2019-00026	Bajót Község	Bajót település csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	75 000 000	75 000 000	0	75 000 000	4 529 710
105.	TOP-2.1.3-16-KOI-2020-00027	Kömlőd Község	Kömlőd csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	100 000 000	100 000 000	0	100 000 000	5 654 710
106.	TOP-2.1.3-16-KOI-2020-00028	Kesztlőc Község	Kesztlőc csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	30 000 000	30 000 000	3 344 181	33 344 181	1 600 000
107.	TOP-2.1.3-16-KOI-2020-00029	Bajna Község	Bajna csapadékvíz-elvezetésének fejlesztése	34 971 000	34 971 000	0	34 971 000	2 030 000
108.	TOP-3.1.1-15-KOI-2016-00002	Ács Város	Ács kerékpárút fejlesztése	350 000 000	350 000 000	0	350 000 000	17 500 000
109.	TOP-3.1.1-15-KOI-2017-00001	Kisbér Város	Kisbér város települési kerékpárút-hálózat fejlesztése	0	0	0	0	0
110.	TOP-3.1.1-15-KOI-2017-00003	Környe Község	Jó szívet munkába!	240 000 000	240 000 000	2 239 889	242 239 889	0
111.	TOP-3.1.1-15-KOI-2017-00005	Bokod Község	Forgalomcsillapító övezetek és kerékpáros közlekedésfejlesztés Bokod településen	0	0	0	0	0
112.	TOP-3.1.1-15-KOI-2019-00006	Tala Város	Tala, Baji úti kerékpárút fejlesztése	288 009 349	288 009 349	0	288 009 349	15 600 000
113.	TOP-3.1.1-15-KOI-2019-00007	Esztergom Város	Esztergomot Esztergom-Kertvárossal összekötő kerékpárút kiépítése	789 998 810	789 998 810	0	789 998 810	17 850 000
114.	TOP-3.1.1-15-KOI-2020-00008	Kisbér Város	Kisbér város települési kerékpárút-hálózat fejlesztése	399 000 000	399 000 000	0	399 000 000	17 344 710
115.	TOP-3.1.1-15-KOI-2020-00009	Bokod Község	Forgalomcsillapító övezetek kialakítása Bokod településen	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 904 710
116.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00002	Tokodaltáró Község	Energetikai korszerűsítés Tokodaltárón	149 923 342	149 923 342	23 344 072	173 267 414	6 123 831
117.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00003	Kecskéd Község	Energetikai korszerűsítés Kecskéden	126 789 613	126 789 613	14 188 947	140 978 560	6 352 477
118.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00004	Tardos Község	Energetikai korszerűsítés Tardoson	62 874 162	62 874 162	0	62 874 162	1 644 860
119.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00005	Tarján Község	Energetikai korszerűsítés Tarjánban	118 838 974	118 838 974	21 051 399	139 890 373	3 185 192
120.	TOP-3.2.1-15-KOI-2016-00006	Dömös Község	Energetikai korszerűsítés Dömösön	57 623 545	57 623 545	7 626 588	65 250 133	4 868 380

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Sz.	Projekt azonosító száma	Kedvezményezett	Projekt címe	Működési támogatás	Előzetes költség	Non-subsidierták hozzájárulása	Teljes költség	Kft-vel járó támogatás
121.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00007	Gyermely Község	Energetikai korszerűsítés Gyermelyen	94 375 518	94 375 518	86 816 425	180 991 943	6 703 610
122.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00008	Dunaszerencsés Község	Energetikai korszerűsítés Dunaszerencsésen	41 821 799	41 821 799	0	41 821 799	2 138 650
123.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00009	Héreg Község	Energetikai korszerűsítés Héregen	48 808 068	48 808 068	0	48 808 068	4 472 630
124.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00010	Ászár Község	Energetikai korszerűsítés Ászáron	28 286 637	28 286 637	520 776	28 817 413	2 396 889
125.	TOP-3.2.1-16-KO1-2016-00011	Lébaltalán Város	Energetikai korszerűsítés Lébaltalánon	44 956 552	44 956 552	3 908 327	48 864 879	4 173 079
126.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00012	Bajna Község	Energetikai korszerűsítés Bajnában	79 624 455	79 624 455	0	79 624 455	7 292 686
127.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00013	Dunaalmás Község	Energetikai korszerűsítés Dunaalmáson	84 941 062	84 941 062	0	84 941 062	7 313 760
128.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00015	Bokod Község	Energetikai korszerűsítés Bokodon	31 371 224	31 371 224	708 203	32 079 427	1 327 850
129.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00016	Vértessomló Község	Energetikai korszerűsítés Vértessomlóban	90 655 448	90 655 448	6 000	90 660 448	3 486 872
130.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00017	Csolnok Község	Energetikai korszerűsítés Csolnokon	101 949 744	101 949 744	8 285 659	110 235 403	9 227 000
131.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00018	Bajót Község	Energetikai korszerűsítés Bajóton	99 994 412	99 994 412	0	99 994 412	9 113 050
132.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00020	Annavölgy Község	Energetikai korszerűsítés Annavölgyön	37 143 353	37 143 353	0	37 143 353	3 445 950
133.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00021	Épöl Község	Energetikai korszerűsítés Épölnön	22 999 514	22 999 514	0	22 999 514	2 184 820
134.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00022	Keréktelekai Község	Energetikai korszerűsítés Keréktelekén	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 123 213
135.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00023	Nyergesújfalu Város	Energetikai korszerűsítés Nyergesújfaluon	0	0	0	0	0
136.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00024	Vértesszőlős Község	Energetikai korszerűsítés Vértesszőlősen	34 173 141	34 173 141	0	34 173 141	3 200 960
137.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00025	Csep Község	Energetikai korszerűsítés Csepén	50 000 000	50 000 000	0	50 000 000	2 686 050
138.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00028	Ácsteszér Község	Energetikai korszerűsítés Ácsteszéren	51 593 643	51 593 643	0	51 593 643	4 186 560
139.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00029	Dég Község	Energetikai korszerűsítés Dégen	41 826 284	41 826 284	109 575	41 935 859	3 808 331
140.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00030	Csátka Község	Energetikai korszerűsítés Csátkán	21 267 558	21 267 558	0	21 267 558	2 010 820
141.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00031	Mocsa Község	Mocsa Kicsiközségi óvoda épületének energetikai korszerűsítése	25 112 255	25 112 255	0	25 112 255	2 379 108
142.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00032	Bana Község	Bana Bóbita Egységes Óvoda-Bölcsőde épületének energetikai korszerűsítése	38 678 698	38 678 698	16 173 360	54 852 058	3 233 678
143.	TOP-3.2.1-15-KO1-2016-00035	Báronyos Község	Energetikai fejlesztések Báronyos településen	0	0	0	0	0
144.	TOP-3.2.1-16-KO1-2017-00002	Lébaltalán Város	Gondozási Központ energetikai fejlesztése Lébaltalánon	23 420 445	23 420 445	4 330 962	27 751 407	1 816 610
145.	TOP-3.2.1-16-KO1-2017-00006	Komárom Város	Komáromi Jókai Mór Gimnázium energetikai korszerűsítése	226 669 467	226 669 467	560 795	227 230 262	0
146.	TOP-3.2.2-15-KO1-2016-00002	Komárom Város	Geotermikus hőellátó rendszer kiépítése Komáromban	499 999 999	499 999 999	188 026 050	688 026 049	0
147.	TOP-3.2.2-15-KO1-2016-00003	Bábolna Város	Önkormányzati intézmények földgáz alapú primerenergia felhasználásának növelése	198 000 000	198 000 000	348 960 143	546 960 143	5 450 000
148.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00001	Csolnok Község	Az egészségügyi alapellátás fejlesztése Csolnokon	57 500 000	57 500 000	7 525 968	65 025 968	0
149.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00002	Bana Község	Háziorvosi rendelő és védőnői szolgálat kialakítása Banán	23 000 000	23 000 000	19 361 709	42 361 709	823 572
150.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00003	Naszály Község	Egészség ház kialakítása Naszály községben	57 500 000	57 500 000	15 857 135	73 357 135	2 212 850

## Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020

Sz.	Projekt azonosító száma	Község/megye	Projekt címe	Megyei támogatás	Összesítendő költség	Nem előszámolt költség	Teljes költség	Költségtérítés
151.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00005	Leányvár Község	Leányvár háziorvosi rendelőjének fejlesztése és az alapszolgáltatások integrációja ...	27 000 000	27 000 000	16 588 836	43 588 836	1 373 034
152.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00008	Mocsa Község	EÜ alapellátás infrastrukt. fejlesztése Moccsán	50 000 000	50 000 000	22 719 253	72 719 253	2 414 566
153.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00007	Naszómly Község	Naszómly eü alapszolg. fejlesztése a közös rendelő épületének felújításával és eszközök beszerzésével	45 000 000	45 000 000	0	45 000 000	2 120 100
154.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00009	Szomor Község	Szomor háziorvosi rendelőjének fejlesztése, a településen elérhető eü szolg. körének növelése céljából	18 000 000	18 000 000	0	18 000 000	0
155.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00010	Tardos Község	Tardos háziorvosi rendelőjének fejlesztése a településen elérhető eü alapszolg. fejlesztése céljából	38 000 000	38 000 000	2 558 567	40 558 567	1 819 000
156.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00011	Nagysáp - Héreg Község	EÜ szolg. infrastrukt. fejlesztése és eszköz-beszerzése Nagysáp-Héreg településeken	42 900 000	42 900 000	0	42 900 000	2 022 883
157.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00012	Pilismaróti - Dömös Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrális fejlesztése Pilismaróti és Dömös községben	58 171 804	58 171 804	21 890 297	80 062 101	3 026 872
158.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00013	Máriahalom - Úny Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrális fejlesztése Máriahalom és Úny településen	36 000 000	36 000 000	0	36 000 000	1 217 318
159.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00018	Kisigmánd - Csém Község	EÜ alapellátás infrastrukt. fejlesztése Kisigmánd és Csém településeken	0	0	0	0	0
160.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00017	Bakonybánk-Bakonyzombor-hely-Eta-Várteskethely Község	EÜ alapellátás infrastrukt. fejlesztése a Bakonybánk ... településeken	85 000 000	85 000 000	0	85 000 000	4 600 000
161.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00018	Keréktelekai Község	Védőnői rendelő korszerűsítése Keréktelekén	14 776 407	14 776 407	4 000	14 780 407	685 007
162.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00020	Csém Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrális fejlesztése Csém és Kisigmánd községben	41 528 710	41 529 710	18 013 000	59 542 710	2 617 500
163.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00021	Pilismaróti Község	Egészségügyi alapellátás fejlesztése Pilismaróti községben	53 772 230	53 772 230	4 605 695	58 377 925	3 037 500
164.	TOP-4.1.1-15-KO1-2016-00022	Máriahalom Község	Egészségügyi alapellátás infrastruktúrális fejlesztése Máriahalom és Epöl községben	58 383 350	58 383 350	0	58 383 350	3 217 500
165.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00003	Nagysáp Község	Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Nagysápon	60 000 000	60 000 000	1 775 300	61 775 300	2 940 216
166.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00004	Százszent Község	Szociális és gyermekjóléti központ kialakítása Százszentén	41 000 000	41 000 000	0	41 000 000	2 140 000
167.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00005	Bokod Község	A szociális étkeztetés fejlesztése Bokodon	3 939 050	3 939 050	29 450	3 968 500	0
168.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00006	Komárom Város	Észközbeszerzés a komáromi Gondozási Központban	9 000 000	9 000 000	18 612	9 018 612	0
169.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00007	Piliscsévi Község	Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Piliscséven	68 700 000	68 700 000	5 788 473	74 488 473	3 200 000
170.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00010	Ács Város	Ács Szociális Alapszolgáltatási Központ fejlesztése	57 500 000	57 500 000	8 331 695	65 831 695	1 915 000
171.	TOP-4.2.1-15-KO1-2016-00011	Mocsa Község	Szoc. étkeztetés, házi segítségnyújtás, család- és gyermekjóléti szolgálat infrastrukt. fejlesztése Moccsán	18 000 000	18 000 000	1 138 715	19 138 715	1 280 000
172.	TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	Sándor major rehabilitációja I. ütem	599 211 112	599 211 112	0	599 211 112	13 783 923
173.	TOP-4.3.1-16-KO1-2017-00003	Esztergom Város	Sándor major rehabilitációja II. ütem	400 638 887	400 638 887	0	400 638 887	14 185 499
174.	TOP-5.1.1-15-KO1-2016-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom Megyében	344 000 000	344 000 000	0	344 000 000	18 306 000
175.	TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Komárom-Esztergom Megyei foglalkoztatási paktum együlműködés megteremtése 2018-2020	344 000 000	344 000 000	0	344 000 000	3 200 000
176.	TOP-5.2.1-16-KO1-2017-00001	Esztergom Város	Társadalmi együttműködést erősítő programok Esztergomban I. ütem	180 000 000	180 000 000	0	180 000 000	4 500 000
177.	TOP-5.2.1-16-KO1-2017-00002	Esztergom Város	Társadalmi együttműködést erősítő programok Esztergomban II. ütem	120 218 163	120 218 163	0	120 218 163	3 005 454
178.	TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00005	Kisbér Város	Helyi közösségek Kisbérhez tartozásának erősítése	55 000 000	55 000 000	0	55 000 000	0
179.	TOP-5.3.1-16-KO1-2017-00007	Komárom Város	A helyi identitás és kohézió erősítése Komáromban	54 999 995	54 999 995	0	54 999 995	0
180.	TOP-5.3.2-17-KO1-2018-00001	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	Megyerék körül megyénk körül	187 185 040	187 185 040	0	187 185 040	32 175 000

**Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. Kiegészítő melléklet 2020**

Sz.	Projekt azonosító száma	Közzétérítéssel	Projekt címe	Eligült támogatás	Előirányozható költség	Nem előirányozható hozzájárulás	Teljes költség	EUR-teszt támogatás
181.	TOP-7.1.1-16-2017-00096	Komárom Város	Közösségiomlás, közösségfejlesztés Komáromban	30 000 000	30 000 000	0	30 000 000	0
<b>Összesen</b>				<b>21 783 278 903</b>	<b>21 783 278 903</b>	<b>1 844 721 888</b>	<b>23 628 000 791</b>	<b>1 073 143 508</b>

Tatabánya, 2021. március 08.

  
**Dr. Juhász János**  
**Ügyvezető**

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. tulajdonosainak

## Vélemény

Elvégeztük a Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft. („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 398 901 E Ft, az adózott eredmény 2 157 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31.-n fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

## A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

## A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.

A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket.

Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

2021. március 8.

---

dr. Serényi Iván  
Audit Service Kft.  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

---

dr. Serényi Iván  
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.  
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

2.

# **Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.**

## **2021. évi Üzleti Terv**

Tatabánya, 2021. március 27.

dr. Juhász János  
ügyvezető igazgató

## **1. A társaság adatai**

- A társaság neve: Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft.
- A társaság székhelye: 2800 Tatabánya, Fő tér 4.
- A társaság működésének időtartama: határozatlan.
- Jogállása: önálló jogi személy, cégneve alatt jogokat szerezhethet és kötelezettségeket vállalhat.
- Alapítója: Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat  
2800 Tatabánya, Fő tér 4.
- A társaság tevékenységi körei:
  - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (Főtevékenység)
  - PR, kommunikáció
  - Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
  - M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
  - Összetett adminisztratív szolgáltatás
  - Raktározás, tárolás
  - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
  - Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
- Törzstőke: 6.000.000,- Ft., amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
- Ügyvezető: dr. Juhász János
- Felügyelő Bizottság: 3 tagú (Steindl Balázs; dr. Veres Zoltán; Szűcsné Balogh Szilvia).
- Könyvvizsgáló: Audit Service Kft.  
Dr. Serényi Iván 003607

## **2. A tevékenység általános ismertetése**

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat a területén található települési önkormányzatok Európai Uniós forrásokat is felhasználó projektjei előkészítésében és megvalósításában kiemelt szereppel rendelkezik.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.8.2.3. pontja a következőt rögzíti: „A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, e rendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységének, valamint a 3.12.1. pontban foglalt további tevékenységek ellátásában köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri.”

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat a Kormányrendeletben meghatározott tevékenysége ellátása érdekében - az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazás alapján - 100%-ban a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat tulajdonában álló korlátolt felelősségű társaságot alapított, Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaság néven (a továbbiakban: Kft.).

A Kft. 2015. október 1-jén alakult, a Tatabányai Törvényszék Cégbírósága 2015. október 1-jén jegyezte be 11-09-023969 cégjegyzékszámmon.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.12.1. pontjában foglalt feladatok közül a Kft. az alábbiakat látja el (ez a **Kft. alapfeladata**):

- Projekt-előkészítés, tervezés (jogszámban, illetve felhívásban megkövetelt környezeti, fenntarthatósági hatástanulmányok, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítése, beruházást tartalmazó projekteknél műszaki, kivitelezési tervek elkészítése)
- Közbeszerzés
- Projektmenedzsmenti feladatok
- Tájékoztatás, nyilvánosság biztosítása

Az alapfeladaton túl a 2018-as évtől az ügyfelek igénye alapján a társaság az alábbi jelentősebb **kiegészítő tevékenységeket** látja el:

- Az alaptevékenység feladatainak ellátása Vidékfejlesztési Programban és az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Programban
- Projekt-előkészítési és projektmenedzsment feladatok ellátása a Magyar Falu Programban
- Közbeszerzési szaktanácsadó tevékenység ellátása

A 2021-es évben a tevékenységünk bővül **műszaki tervezési szolgáltatásokkal** is, a TOP 1.5.1. pályázati konstrukciónak köszönhetően, amely a projektszintű előkészítési tevékenységeket támogatja.

A feladat ellátása során elsősorban magasépítésre koncentrálunk, és építész munkatársakkal szeretnénk bővíteni a Kft. személyi állományát (beleértve az uniós támogatásoknál kiemelt rehabilitációs tevékenységet is), de egy fő mélyépítési tervezőt is szeretnénk foglalkoztatni.

Az esetenként felmerülő szakági terveket (statika, gépészet, villamosság) szolgáltatásvásárlással tervezzük megvalósítani.

### **3. A társaság tevékenységének bemutatása**

#### **3.1. Alaptevékenység**

A Kft. alaptevékenységének két fő területe a projektelőkészítés és a projektvégrehajtás, amelyek időrendben követik egymást. A TOP különböző pályázati ütemei miatt, és azért, mert 2019-ben, majd 2020-ban a program forráskerete is emelkedett előbb közel 5 milliárd (kerékpárutak fejlesztése, vízrendezés, új bölcsődei férőhelyek), majd közel 3,5 milliárd forinttal (vízrendezés, energetika), a két tevékenység egyszerre van jelen a mindennapi munkavégzés során, és ez fogja jellemzeni a következő éveket (2021-2022.) is. Ennek volumenét az alábbi táblázatban mutatjuk be:

<b>Ütem</b>	<b>Előkészítési szakasz</b>	<b>Végrehajtási szakasz</b>
	<b>db</b>	<b>db</b>
2016-2018-ban támogatást nyert projektek	0	117
2019-ben támogatást nyert projektek	24	32
2020-ban benyújtott pályázatok (elbírálás alatt)	14	0
<b>Összesen</b>	<b>38</b>	<b>149</b>

A 2020-as évben is fontos feladat, hogy minél több projekt kerüljön át végrehajtási szakaszba, ami azt jelenti, hogy a kivitelezések megkezdődnek. Ennek érdekében az engedélyes és kiviteli tervezést kell felgyorsítani, és közbeszerzési eljárásokat lefolytatni. A feladat lassabban halad, mint 2020-ban, érezhetően nehezíti a munkát, hogy a pandémia következtében a hatósági ügyintézés és a műszaki tervezési munka lelassult, illetve, hogy a közbeszerzési törvény 2021. február 1-jei módosulása nyomán a nettó 50 millió feletti építési beruházások esetében hosszabb eljárásfajtaival kell számolni.

A projektek fizikai megvalósítást követnie kell a projektadminisztrációnak is, a végrehajtás alatt álló projektek esetében nagy tömegben jelentkeznek a **műszaki tartalom változások**, megvalósítási szakaszokhoz kapcsolódó **beszámolók és elszámolások** benyújtásának feladatai.

Egy átlagos projekt esetében 6-8 szerződésmódosítással kell számolni, 8 beszámolóval és 5-6 elszámolással.

Az elszámolások során rendkívül nagy terhet jelent az elsősorban formai számviteli szabályok ellenőrzése, szükségése esetén javíttatása, számos esetben bizonylat szternózáások megkövetelése.

Jelentős nehézséget okoz az építőipar túlterheltsége, ami elsősorban az adminisztráción csattan. Rendkívül nehéz az építési naplók zárása, a beépített anyagok minőségi tanúsítványainak beszerzése, a használatbavételi eljárások lefolytatása.

Az év során nagyságrendileg 25-30 db **közbeszerzési eljárás** lefolytatására kerül sor. Az eljárások átlagosan 2,5-3 hónap időtartamúak. Az eljárást általában az ajánlattételi határidők meghosszabbítása és az ajánlatadói kérdések műszaki megválaszolása bonyolítja.

A 2021-es évben a közreműködő szervezeti feladatokat ellátó Magyar Államkincstár közel 70 db **helyszíni ellenőrzést** jelzett előre, amelyből közel fele záró ellenőrzés. Ez csak az ellenőrzési napokat tekintve 1,5-2 ellenőrzés egy héten.

Egy-egy ellenőrzés átlagosan 3,5-4 embernap kapacitást köt le, vezetői részvétel esetén ez 4,5-5 embernap.

A járványügyi korlátozások miatt március elején a feladat szünetelt, de arra számítunk, hogy májusban, sűrűbb ütemezéssel, újraindul.

## **3.2. Kiegészítő tevékenység**

### **3.2.1. Magyar Falu Program**

2019. évben jelent meg első ízben a Magyar Falu Program, amely rendkívül szűk határidőkkel dolgozik mind támogatást igénylői, mind támogatói oldalon, gyakorlatilag 60 nap alatt elbírálásra kerülnek a támogatási igények. A program megjelenésekor 21 önkormányzat kérte a Kft. segítségét, mint arról beszámoltunk, a munka eredményes volt, 22 támogató döntés született, egy esetben feltétes támogatásra került sor, 8 pályázat került tartaléklistára.

2020-ban 16 pályázó megbízásából 23 támogatási kérelem összeállításában vettünk részt, ebből 18 támogató döntés és 5 elutasító döntés született.

2021-ban az üzleti terv elkészítésekor 15 pályázat jelent meg a program keretében, ezek keretében jelenleg 13 projekt előkészítésére van megbízása a Kft-nek.

A Magyar Falu Programnak nagyon jók a végrehajtási tapasztalatai, az alaptevékenység ellátása mellett szeretnénk folyamatosan részt venni a program megvalósításában. A 2021-es évben, kísérleti jelleggel a projektelőkészítési és projektmenedzsment tevékenységünket kibővítettük a tervezési szolgáltatásokkal is, jelenleg 4 projekt keretében műszaki tervezést is végzünk.

Az alaptevékenység hangsúlya miatt a Vidékfejlesztési Program és az Emberi Erőforrásfejlesztési Program (EFOP) keretében új megbízásokat nem vállaltunk.

### **3.2.2. Új tevékenységi körök kialakítása**

Rendkívül nagy a kereslet a mérnöki munkára, elsősorban a kisebb beruházások esetében nehéz az építészmérnöki és gépészmérnöki szaktudás elérhetősége. A Kft. a 2020. évben tervezte egy korlátos kapacitású mérnöki szolgáltatás bevezetését, ezt erősítette meg a TOP 1.5.1. konstrukció, amellyel ez a terv megvalósulhatott.

Az üzleti terv összeállításakor számtalan gazdaságfejlesztési beavatkozás tervezet jelent meg mind a járvánnyal (Helyreállítási Alap), mind az új 2021-27-es uniós költségvetési forrásokkal összefüggésben. A Kft. több vállalkozással felvette a kapcsolatot, felajánlotta a segítségét a projektelőkészítésben és végrehajtásban.

## **4. Eszköz- és humánerőforrás igény**

Köztulajdonú gazdasági társaságként az óvatos gazdálkodás és a takarékoság elvei kell, hogy érvényesüljenek a mindennapi működés során. Ennek figyelembevételével a jogszabályoknak megfelelő működéshez és a feladatok maradéktalan ellátásához elengedhetetlen tételek szerepelnek a beruházási tervek között, egyéb kiadásokat a Társaság jelenleg nem tervez.

### **4.1. Eszközök**

A Kft. működéséhez szükséges irodák a Tulajdonos székhelyén rendelkezésre állnak, azok bútorzata 2016. óta biztosított.

A társaság egy saját tulajdonú és egy lízingelt személygépjárművel rendelkezik, gépjárműbeszerzésre a tárgyévben nem lesz szükség.

Fejlesztésre szorul az informatikai eszközpark, amely jelentős része 4-8 éves eszköz, számviteli és technológiai amortizációjuk nem kétséges.

A fejlesztést indokolja a járvány miatt átalakult munkaerőpiac, amelynek egyértelmű elvárása a rugalmas és az otthoni munkavégzés biztosítása. Ennek a technikai feltételeit meg kell teremteni, mind hardver, mint szoftver oldalról (szerverkapacitás, távoli asztal elérés, laptop és irodatechnikai eszközök).

A teljes eszközpark megújítására a társaságnak nincsen lehetősége, a rendelkezésre álló források és a szükségesség függvényében kerülhet sor a modernizálásra. Az erre fordítható becsült költség 2021-ben bruttó 3,5 millió forint.

## **4.2. Humán erőforrás**

A társaságnál a munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 2020-ban 13 fő volt.

A társaság ezen túlmenően továbbra is eseti megbízási szerződést köt a speciális szakértelmet igénylő feladatok ellátására.

A 2021-2027-es időszak projektelőkészítési feladatai miatt, várhatóan 2022 márciusáig, indokolt a személyi állomány jelentős bővítése, az előzetes humánerőforrástervezés alapján elérjük a 25 fős foglalkoztatotti létszámot.

2021. évben egy kolléganőnk tér vissza aktív állományba GYED-ről.

A szolgáltató szektor legfontosabb eleme a munkaerő, a Kft. törekszik a képzett munkaerő megtartására, azt értéknek tekinti. A 2020-as év során a társaságnál fluktuáció nem volt.

## **4.3. Forrásbiztosítás**

A társaságnak 2020. évben likviditási problémája nem volt, a Tulajdonos által képzett likviditást biztosító előirányzatból nem került sor igénylésre.

Amennyiben a bent álló, döntésre váró támogatói döntések megszületnek, társaságunknak előre láthatóan a 2021. évben nem lesznek likviditási problémái, de javasoljuk a Tulajdonosnak a likviditási előirányzat fenntartását.

## **5. Eredményterv**

A 2019. évi üzleti évet a társaság 919 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadása után a nyereség eredménytartalékba került átvezetésre.

A 2020. évi üzleti évet a társaság 2.157 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadására ezután kerül sor. A nyereség szintén eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2016. és 2017. években a társaság a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016. és 2017. évben felmerült és majd 2018. évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségek aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

2018-tól változott a számviteli törvény. Aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírásokon, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és

valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás meghíúsulásakor kell megszüntetni. Így a társaság a továbbiakban ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A pályázatok kapcsán a korábbi években, illetve a tárgyévben felmerült és majd a következő évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Ez 2018. évben 235.869 eFt. volt, 2019. évben 278.105 eFt. volt, 2020. évben pedig 324.993 eFt.

A társaság 100.729 eFt. anyagjellegű ráfordítást tervez 2021. évre. Az anyagjellegű ráfordítás tartalmazza a székhely fenntartásához szükséges bérleti és közüzemi díjakat, a társaság által használt eszközök fenntartásához szükséges anyagok és szolgáltatások díját, a működéshez szükséges irodaszer, posta-, bank-, telefon költségeket, biztosítási díjakat, a könyvviteli szolgáltatás és a könyvvizsgálat díját, valamint az igénybevett szolgáltatások (alvállalkozók, szakértők) díját.

A Kft. 180.331 eFt. személyi jellegű ráfordítást tervez 2021. évre. A személyi jellegű ráfordítás tartalmazza a munkaviszonyban és megbízási szerződéssel foglalkoztatottak összes juttatását, adókkal és járulékos költségekkel együtt. Az összeg betervezésekor figyelemmel voltunk a TOP-1.5.1 pályázatra, ahol mérnököket foglalkoztatunk. További létszámbővítéssel nem számolunk.

A társaság 2021. évre 3.526 eFt. értékű beruházást tervez a feladatok maradéktalan ellátásához szükséges eszközök beszerzésére, ezek mindegyike számítástechnikai eszköz. Az újonnan vásárolt és a már meglévő eszközök után 2021. évben 2.600 eFt. értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra.

A Kft. 2021. évre 4.130 eFt. egyéb ráfordítást tervez, ezek a visszafizetendő támogatások, az iparűzési adó, a gépjárműadó, a cégautóadó és a kamarai hozzájárulás.

A társaság a visszafizetendő támogatások miatt fizetendő kamatot is tervez a pénzügy műveletek ráfordításai között. Ennek összege 870 eFt.

Így a társaságnak 2021. évben 288.660 eFt. költsége, ráfordítása merül fel, melynek ellentételezését pályázati támogatásból szeretné megvalósítani. Az eddigi tapasztalat alapján már látható, hogy a kifizetési kérelmek elbírálásában is vannak időbeni eltolódások, illetve vannak el nem számolható költségek, így támogatásként 277.029 eFt. egyéb bevétel keletkezését tervezzük. A pályázatokban el nem számolható vagy csak később elszámolható költségek fedezésére a társaság vállalkozási tevékenység végzését is tervezi, az ebből származó bevétel várhatóan 14.899 eFt. lesz. Így a társaság a 2021 évi üzleti évet 2.749 eFt. eredménnyel tervezi zárni.

adatok E Ft-ban				
Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi terv adat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 673	36 608	14 899
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		3 345	0
III.	Egyéb bevételek	119 131	166 664	277 029
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	81 876	90 859	100 729
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 769	103 245	180 331
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 108	2 212	2 600
VII.	Egyéb ráfordítások	4 927	6 653	4 130
	VII. sorból: értékvesztés			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	2 124	3 648	4 138
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	5	6
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	869	1 130	870
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	-867	-1 125	-864
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	1 257	2 523	3 274
X.	Adófizetési kötelezettség	338	366	525
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	919	2 157	2 749

## 6. Mérleg terv

A társaság számítástechnikai eszközök vásárlását tervezi, hiszen gépparkjának nagy részét használtan vásárolta. Az elszámolt értékcsökkenés ennél kisebb összegű, így a tárgyi eszközök mérlegértéke növekedést mutat.

Mivel a Kft. 25 % előleg lehívására volt jogosult, így a kifizetési kérelmek benyújtása során lehetősége van annak eldöntésére, hogy először a nála lévő előleggel számol el, vagy a további 75 % támogatás lehívását kezdeményezi. Ennek köszönhetően a társaság pénzeszközei évközben stabilan tarthatók, így likviditási problémák nem merülhetnek fel.

A társaság 2021. évre a korábbi pályázatok kifizetési kérelmeinek nagyobb számú benyújtását és elfogadását tervezi, ami eszköz oldalon az aktív időbeli elhatárolás csökkenését jelenti.

A korábbi pályázatok lezárása az előleggel való elszámolást is jelenti, így a társaság kötelezettségei nagymértékben csökkennek.

adatok E Ft-ban				
Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi terv adat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+04.+06. sor)	8 541	7 145	8 500
02.	I. IMMATRIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 541	7 145	8 500
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök</b> (09.-12. sorok)	57 145	66 405	14 534
09.	I. KÉSZLETEK		3 345	
10.	II. KÖVETELÉSEK	20 302	7 913	7 500
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 843	55 147	7 034
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	278 426	325 351	300 000
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (01.+08.+13.sor)	344 112	398 901	323 034

adatok E Ft-ban				
Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi terv adat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
15.	<b>D. Saját tőke</b> (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	15 263	17 420	14 169
16.	I. JEGYZETT TŐKE	6 000	6 000	6 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 344	3 263	5 420
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 000	6 000	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	919	2 157	2 749
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek</b> (26.-28. sorok)	326 350	376 031	306 365
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	904	763	0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	325 446	375 268	306 365
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	2 499	5 450	2 500
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15.+24.+25.+29.sor)	344 112	398 901	323 034



# Mikrogazdálkodói beszámoló 2020.

Verzió: 1.0.0

## Alapadatok

Cégnév:	Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlesztési Zóna Nonprofit Kft.
Statisztikai számszáma:	25888838-7022-572-11
Cégjegyzék száma:	1109025129
Helység:	Tatabánya
Könyvizsgálattal alátámasztva: (I/N)	N
Beszámolási időszak:	2020.01.01.-2020.12.31.
Fordulónap:	2020.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2021.01.31.
Mérleg keltezés:	2021.02.08

**Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térdég és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft.**  
**Mikrogazdálkodói beszámoló mérlege**

Ssz	A	B		
1	Beszámolási időszak	2020.01.01.-2020.12.31.		
2	Mérlegkészítés időpontja	2021.01.31.		
3	A beszámolót az Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy készítette	Igen	A beszámolót készítő személy neve	Regisztrációs száma
4			Balláné Juhos Julianna	149176
5	Kis értékű eszközök egy összegű leírásánál alkalmazott, 100 ezer forinttól eltérő értékhatár		ezer forint	
6	A készletekről év közben folyamatos értékbeni nyilvántartást	Nem vezet		
7				
8	Kapcsolt felekkel folytatott, az Szt. 89. § (6) bekezdése szerinti ügyletek a tárgyévben	Nem voltak		
9				
10	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a terven felüli értékcsökkenési szabályokat alkalmazza	Nem		
11				
12	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó az értékvesztési szabályokat alkalmazza	Nem		
13				
14	A 13. § szerinti mikrogazdálkodó a céltartalékképzési szabályokat alkalmazza	Nem		
15				

**Eszközök (aktívák)**

EZER HUF

Ssz	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	0	0
2	I. Immateriális javak		
3	II. Tárgyi eszközök		
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
5	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	3 672	3 680
6	I. Készletek		
7	II. Követelések	150	101
8	III. Értékpapírok		
9	IV. Pénzeszközök	3 522	3 579
10	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		
11	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	3 672	3 680

**Források (passzívák)**

12	<b>D. SAJÁT TOKE</b>	3 670	3 680
13	I. Jegyzett tőke	3 750	3 750
14	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
15	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
16	III. Tőketartalék		
17	IV. Eredménytartalék		
18	V. Lekötött tartalék	-135	-80
19	VI. Adózott eredmény	55	10
20	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>		
21	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	2	0
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2	
25	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>		
26	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	3 672	3 680

**Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft.**  
**Mikrogazdálkodói beszámoló eredménykimutatása**

Beszámolási időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021.01.31.

EZER HUF

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	150	100
2	II. Aktívált saját teljesítmények értéke		
3	III. Egyéb bevételek		
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	87	88
5	V. Személyi jellegű ráfordítások		
6	VI. Értékcsökkenési leírás		
7	VII. Egyéb ráfordítások	5	1
8	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>58</b>	<b>11</b>
9	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>		
10	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>		
11	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>58</b>	<b>11</b>
13	X. Adófizetési kötelezettség	3	1
14	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>55</b>	<b>10</b>

Tatabánya, 2021.02.08

Gíber Dániel Lajos  
 ügyvezető

## Tájékoztató a tulajdonosok részére

a Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. 2020. évi  
eredménykimutatásában szereplő bevételek és költségek részletezéséről

### Bevételek:

- Pályázati tanácsadás 100 000 Ft

**Összesen: 100 000 Ft**

### Költségek:

- Bankköltség 88 000 Ft

### Ráfordítások:

- Egyéb ráfordítások 1 000 Ft

**Összesen: 89 000 Ft**

Tatabánya, 2021.02.08.

.....  
Gíber Dániel Lajos  
ügyvezető

## Üzleti terv 2021

Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft.

A Tatabánya-Esztergom Kiemelt Járműipari Térség és Fejlődési Zóna Nonprofit Kft. jelenleg alacsony árbevétellel rendelkező gazdasági társaság. Kialakításra került egy fejlesztési koncepció, amely megvalósításához állami és/vagy Európai Unió forrásokat kívánunk bevonni.

A fejlesztési koncepció benyújtásra került az Innovációs és Technológiai Minisztérium részére, azonban a támogatásról még döntés nem született.

A támogatási döntésig kisebb volumenű pályázat előkészítési, tanácsadási feladatok ellátásból kívánjuk a Társaság fenntartási költségeit finanszírozni. A 2021. évre tervezett eredmény (140.000 Ft) által a társaság saját tőkéje meghaladja a jegyzett tőke mértékét.

Tervezett 2021. évi bevételek

Tétel megnevezése	Nettó összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	250 000
<b>Összesen</b>	<b>250 000</b>

Tervezett 2020. évi kiadások

Tétel megnevezése	Nettó összeg (Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	100.000
Egyéb ráfordítások	10 000
<b>Összesen</b>	<b>110 000</b>

### A projekt bemutatása

A projekt keretében a **Komárom-Esztergom Megyei Járműipari Innovációs Központ** kerül kialakításra.

A projekt főeleme a modern anyagkutatás legfejlettebb technológiája a neutronyalábokkal való átvilágítás és a visszavert neutronok megfigyelése. Jelenleg erre a célra Európában 11 kutatóreaktorra épülő neutronkutató központ működik, de a következő évtizedben számuk megfeleződik élelciklusuk lejártával. A technológia fejlődésével a jövőben ezek helyére az un. kompakt neutronforrások lépnek. A létrejövő Innovációs Központ mintaprojektként működne, melyben az anyagkutatás innovatív megoldása találkozna a térség járműipari szereplőinek valós igényeivel. A kifejlesztésre kerülő új központ az ipari szereplőkkel történő együttműködés során szerzett tapasztalatokat és tudást felhasználná a projekt további tevékenységei kapcsán képzés és tudástranszfer formájában.

Az Innovációs Központ tervezett tevékenységei:

- Neutronyalábokkal történő anyagvizsgálati laboratóriumot tartalmazó mérőcsarnok létesítése

- TOP forrásból megvalósuló inkubátor házak (Komárom, Tata, Esztergom) bevonása a projektbe. Szakmai tartalommal történő megtöltése:
  - Oktatás, képzések, továbbképzések, tréningek járműipari fókusszal – együttműködve az Edutus Egyetem Felnőttképzési Tagozatával, valamint a Műszaki Intézettel
  - Mini gyár koncepció megvalósítása. Ez lehetővé tenné, hogy egyfajta ismeretterjesztést, szemléletformálást hajtsunk végre a KKV szektor tagjai irányába.
  - Gyártósori szimuláció.
- Lézeres anyagmegmunkálási szolgáltatás járműipari beszállítói cégek részére (az ISO 9001:2015 tanúsított státuszuknak való megfelelésre felkészítendő C. épületben lévő lézertalorban)
- Additív gyártási (3 D nyomtatás) szolgáltatás műanyag és fém alapanyagokkal
- Pályaorientációs tanácsadás

**Jelenleg a projekt koncepcionális szinten került kialakításra. A továbblépéshez szükséges az előkészítés finanszírozása, melynek tervezett költségvetése az alábbi.**

Tevékenységek	nettó összeg	áfa	bruttó
<b>Projektelőkészítése</b>	<b>155 000 000</b>	<b>36 066 600</b>	<b>191 066 600</b>
piackutatás, igényfelmérés	10 000 000	2 700 000	12 700 000
üzleti terv és CBA	10 000 000	2 700 000	12 700 000
tervezés	98 580 000	26 616 600	125 196 600
Projektmenedzsment	21 420 000	0	21 420 000
közbeszerzés	15 000 000	4 050 000	19 050 000

**Az előkészítés időigénye: 1 év**

**A projekt pontos megtervezését követően a 2021-2027-es programozási időszak keretében kívánunk pályázni a megvalósításra.**

**A projekt megvalósításának becsült költségvetése:**

Tevékenységek	nettó összeg	áfa	bruttó
<b>Projektmegvalósítás</b>	<b>4 711 500 000</b>	<b>1 272 105 000</b>	<b>5 983 605 000</b>
ingatlanvásárlás	100 000 000	27 000 000	127 000 000
építés	800 000 000	216 000 000	1 016 000 000
felújítás	60 000 000	16 200 000	76 200 000
eszközbeszerzés	3 500 000 000	945 000 000	4 445 000 000
projektmenedzsment	60 000 000	16 200 000	76 200 000
műszaki ellenőrzés	25 000 000	6 750 000	31 750 000
marketing	15 000 000	4 050 000	19 050 000
kötelező tájékoztatás	1 500 000	405 000	1 905 000
beüzemelés	150 000 000	40 500 000	190 500 000



# SZAKMAI BESZÁMOLÓ

## 2020

Magyarics Gábor ügyvezető  
Bódis Kinga turisztikai munkatárs  
Hlogyik János könyvelő  
Dr. Serényi Iván könyvvizsgáló (Audit Service Kft.)

## Tartalom

Vezetői összefoglaló .....	3
Önálló szakmai tevékenységek.....	5
Dunamente (korábban Duna-Gerecse) turisztikai kedvezménykártya-rendszer működtetése.....	5
Képűjság-alapú információs pontok hálózatának kiépítése és működtetése .....	6
Hangos idegenvezető alkalmazás működtetése.....	7
Rendezvény-infrastruktúra üzemeltetése.....	8
Pályázati menedzsment .....	8
Egyéb szakmai tevékenységek .....	10
Részvétel szakmai rendezvényeken, konferenciákon, képzéseken, egyeztetéseken.....	10
Szakértés, tanácsadás, koordináció .....	11
Pénzügyi beszámoló .....	12

## Vezetői összefoglaló

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.-t 2011-ben alapította a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület, a Komáromi Turisztikai Egyesület és a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat. 2016-ban a Dorog és Térsége Turizmus Egyesülettel, 2017-ben Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzatával, 2018-ban pedig az Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesülettel bővült a tulajdonosok köre.

A cég 2012-ben nyújtotta be pályázatát a Közép-dunántúli Operatív Programon belül a „Helyi és térségi turisztikai desztinációs menedzsment szervezetek és turisztikai klaszterek létrehozása és fejlesztése” tárgyú felhívásra. A záró kifizetési kérelem jóváhagyása 2016.04.04-i dátummal történt meg, így a projekt 5 éves kötelező fenntartási időszaka 2016.04.05-től 2021.04.04-ig tart. A számszerűsíthető eredmények vállalt indikátorai között szereplő két fontosabb pont esetében említésre érdemes:

- *A turisták által a térségben (desztinációban) eltöltött vendégéjszakák számában a 2021-re vállalt célértéket (200.000 vé) 2020-ban is teljesítettük, hiszen a KSH tájékoztatási adatbázisa szerint – a koronavírus-járványnak a turizmusra gyakorolt hatása ellenére – a működési területen a kereskedelmi szálláshelyeken<sup>1</sup> 222.312 vendégéjszakát regisztráltak. Igaz, ez csak mintegy fele annak, amit 2019-ben jelentettek a szolgáltatók.*
- *A teremtett munkahelyek számában a megvalósítási időszak záró időpontjában 1 fő, a megvalósítási időszak első évének lezárásakor 2 fő volt a vállalt célérték, majd a fenntartási időszakban ez utóbbinak a megtartása volt a kitűzött cél. Az indikátor célértékét csak részben teljesítettük. 1 fő munkavállaló (pályázati referens) ugyanis saját döntése értelmében még 2019-ben felmondott. 2020-ban viszont a betöltetlen álláshely a koronavírus-járvány okozta vis major helyzetben a társaság finanszírozása szempontjából inkább kedvező hatással bírt. A pályázati kulcs-indikátorok egyik ismérve, hogy azokat a teljes vállalási időszak alatt minimum 75%-ban kell teljesíteni ahhoz, hogy az ne vonjon szankciót maga után. A fenntartási időszak 5 évének átlagában a vállalt teljes munkaidős egyenértékes létszám (FTE) így is 87%-ban teljesült.*

A hivatkozott pályázatból négy olyan konkrét fejlesztési elem valósult meg, amelyek minden évben meghatározóak voltak a Kft. tevékenységei között. A koronavírus-járvány azonban ezek működését / működtetését jelentősen befolyásolta.

- *A színpadtechnikai eszközök, hang- és fénytechnikai eszközök, rádiós eszközök és kordonok beszerzése 2014-ben történt meg. Az eszközök szakszerű tárolására, karbantartására és bérbeadására szerződünk a ZO-FI Rendezvényszervező Kft.-vel. Eszközeink a térségi nagyobb fesztiválokon, kisebb bel- és kültéri rendezvényeken, a szabad időszakokban pedig külsős cégek, szervezetek használatában számos helyen és helyszínen szoktak megjelenni. 2020-ban a*

<sup>1</sup> Az üzleti célú egyéb (korábban magán) szálláshelyeken eltöltött vendégéjszakákat ehhez még hozzá kell számítani, azonban ezekről a KSH hiányosan közöl adatokat.

járványhelyzet miatt sajnos gyakorlatilag minden nagyközönségi és céges rendezvény elmaradt, így az eszközök bérbeadása is szünetelt.

- A *Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártya*-rendszer 2019-től Dunamente Card néven működik tovább. Földrajzi lefedettsége immár nem csak Magyarországot, hanem a Felvidéket, az Észak-Komárom és Párkány közötti Duna-szakaszt is magába foglalja. A rendszer határon átnyúló kiterjesztéséhez a Pons Danubii ETT INSIGHTS pályázata nyújtott anyagi támogatást. A 2020 / 2021-es évadra 81 elfogadóhelyi partner és 30 szálláshely csatlakozott a rendszerhez, ebből rendre 11 és 6 partner Szlovákia területéről. A térségbe érkező turisták összesen 115 különböző kedvezmény (HU 99, SK 16 féle) közül tudtak érdeklődési körüknek megfelelően választani. 2020-ban csak január 1-március 16. és július 1-november 11. között tudtuk üzemeltetni a kártyát a védelmi intézkedések meghozatalához / feloldásához igazítva.
- A *képűjság-alapú információs pontok hálózatának* működtetése 2020-ban is folytatódott az korábbi években kialakított helyszíneken. A rendszeren futó információs tartalmak hasznosulása azonban csak az egyes pontoknak helyet adó szolgáltatók ügyfélterének nyitvatartási idejében, illetve a szabadidős célú utazásokat megengedő időszakokban volt értelmezhető.
- Az MTA SZTAI Guide@Hand *hangos idegenvezető alkalmazás* licenc-e alatt 14 olyan útvonal kijelölése és feldolgozása történt meg, melyek érintik és bemutatják a Duna-Gerecse térség településeit, vonzerőit és látnivalóit. A Tata és Környéke Turisztikai Egyesület által létrehozott, 5 útvonalból álló önálló csomaggal együtt összesen 19 különböző útvonal közül választhatnak a térségbe látogató turisták. A sétákat térítésmentesen tölthetik le az okos készülékekre az érdeklődők. 2019-ben a Podunajsko-Dunamente OOCR (TDM) szervezet a saját működési területéről gyűjtött turisztikai adatokat is a Guide@Hand alkalmazás a segítségével dolgozta fel, így 2020-ban megtörténhet a határon átnyúló Dunamente turisztikai térség virtuális összekapcsolása ezen a felületen. A „sétacsomag” további bővülése várható 2021-ben, mivel a KGYM Brigetio Öröksége Látogatóközpontjának (Komárom) és a Neszmélyi Borút Egyesület „Tájban élő ember” pályázatához kapcsolódó alkalmazását is be fogjuk építeni a többi tartalom mellé.

2020-ban a korábbi években készített és beadott, majd támogatást nyert pályázatoknak köszönhetően ismét előtérbe kerültek a Kft. alapfeladatai közül a projektek megvalósításában, menedzsmentjében nyújtott szakértői tevékenységek:

- saját és a tulajdonosokhoz kötődő, már lezárt pályázatok fenntartási időszakának adminisztrációs feladatai;
- saját és a tulajdonosokhoz kötődő új pályázatok beadása, nyertes projekt esetén a megvalósítás menedzsmentje.

A beszámolóval felölelt időszakban a DG Kft-nek és a Tata és Környéke Turisztikai Egyesületnek 1-1 pályázata tartott a kötelező fenntartási időszak utolsó évében, valamint ugyanennek a két szervezetnek rendre 4, illetve 2 pályázatának megvalósítási időszaka kezdődött el, továbbá a Kft. egy pályázata állt elbírálás alatt.

## Önálló szakmai tevékenységek

### *Dunamente (korábban Duna-Gerecse) turisztikai kedvezménykártya-rendszer működtetése*

A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat keretein belül 2014.06.01-vel indítottuk el a Duna-Gerecse turisztikai kedvezménykártyát. A rendszerbe vont turisztikai szolgáltatók körét az évek során úgy terjesztettük ki egyre nagyobb földrajzi területre, ahogy a Kft. tulajdonosi köre bővült. 2019-ben a Pons Danubii Európai Területi Társulás INSiGHTS projektjének mintaértékű fejlesztéseként sor kerülhetett ennek a turisztikai kártyának a bevezetésére a Felvidéken, az Észak-Komárom és Párkány közötti Duna-szakasz mentén. Ezzel a bővítéssel immár határon átnyúló formában, a Podunajsko-Dunamente OOCR (TDM) szervezet működési területét is lefedve, Dunamente / Podunajsko Card néven működtetjük tovább. Tulajdonképpen ez volt az első, kézzel fogható eredménye a 2019. április 24-én létrejött, hat TDM-szervezet szakmai együttműködésén alapuló Dunamente / Podunajsko Konzorciumnak is. Az átállás legnagyobb szakmai és technikai kihívása nemcsak a nagyközönségnek szóló tájékoztató felületeknek és anyagoknak a fordítása, hanem a kártyarendszer működtetését támogató informatikai rendszernek és telefonos ügyfélszolgálatnak a korábban meglévő magyar, angol és német nyelvű elérhetősége mellett a szlovák nyelven történő kapcsolattartás biztosítása volt.

A 2020 / 2021-es évadra 81 elfogadóhelyi partner és 30 szálláshely csatlakozott a rendszerhez, ebből rendre 11 és 6 partner Szlovákia területéről. A térségbe érkező turisták összesen 115 különböző kedvezmény (HU 99, SK 16 féle) közül tudtak érdeklődési körüknek megfelelően választani. 2020-ban csak január 1-március 16. és július 1-november 11. között tudtuk üzemeltetni a kártyát a védelmi intézkedések meghozatalához / feloldásához igazítva.

A kártyarendszer éves statisztikáit az alábbi táblázat tartalmazza:

	2016	2017	2018	2019.05.01 – 2020.03.15.	2020.07.01- 2020.11.11.
<b>Kiadott kártyák (db)</b>	2083	2269	2465	2306	1652
<b>Regisztrált személyek (fő)</b>	5482	6819	6933	6730	3146
<b>Vendégéjszakák (éj)</b>	27251	24457	28319	25310	6962
<b>Leolvasások (igénybe vett kedvezmények, db)</b>	1411	1532	1658	1346	1447

A legfrissebb kártyakiadási és -használati adatok elemzésénél és értelmezésénél mindenképp figyelembe kell venni azt, hogy a koronavírus-járvány elterjedésével nemzetközi szinten, majd Magyarországon és Szlovákiában hozott veszélyhelyzeti intézkedések a kártyarendszer működtetésnek többszöri teljes

felfüggesztését eredményezték. A turizmusban tapasztalható negatív tendenciák azonban már hetekkel korábban érezhetőek voltak a kártyarendszert működtető informatikai rendszerben regisztrált és tárolt napi szintű adatok elemzésekor. Mindez végső soron oda vezetett, hogy 2020 első négy hónapja, melyből a március-áprilisi hagyományosan erősnek számított a kártya életében, gyakorlatilag teljesen kiesett a működésből.

Az elmúlt, teljes értékű működést jelentő évek tapasztalataiból az látszott, hogy a leolvasások száma és a kedvezményeket igénybe vevő személyek száma is emelkedett. Ez azt mutatta, hogy a kártyabirtokosok (turisták) között évről-évre egyre többen ismerték fel a részükre átadott kártya előnyeit, és látogatási döntéseiknél tudatosan támaszkodtak az általa elérhető kedvezmények igénybe vételére. Ennél az adatnál azonban figyelembe kell mindig venni, hogy egyrészt vannak olyan elfogadóhelyek, ahol nincsenek meg a feltételei (számítógép + internet elérés) az NFC-alapú leolvasók telepítéséhez, másrészt ha a technika rendelkezésre áll is, több esetben a kártya leolvasása nélkül megadják a vendégeknek a kijánlott kedvezményt. A tényleges kártyahasználat / kártya érték tehát vélhetően magasabb, mint amit a statisztika mutat.

A szállásadó partnerek (ott, ahol a kártya kiadása történik a turisták részére) egyre többször fogalmazzák meg felénk azt a pozitív visszajelzést, hogy a kártyarendszer működtetése számukra megkönnyíti komplex térségi programcsomag kijánlását a vendégek felé. Az egyes elfogadóhelyekkel történő megállapodást ugyanis mi elvégezzük helyettük, így nekik nem kell az egyes programszolgáltatókkal külön-külön tárgyalniuk az együttműködés lehetőségéről.

### ***Képűjság-alapú információs pontok hálózatának kiépítése és működtetése***

A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázatból beszerzett saját, 20 készletből álló eszközállománya (TV készülék + mini PC) mellé átvettük a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület tulajdonában lévő 5 garnitúra eszközt is, így összesen egy 25 helyszínből álló képűjság-alapú információs-pont-hálózatot tudunk kiépíteni a térségben.

A készülékek telepítéséhez a „befogadó” helyszíntől az elhelyezés pontos helyének kijelölését, áram- és internetcsatlakozás kiépítését kérjük. A készülékek felügyeletét, karbantartását, javítását és információs képanyagokkal való feltöltését folyamatosan végezzük.

A TV készülékek képernyőjén egy belső informatikai hálózaton, ennek a rendszernek a kiszolgálására készült szoftveren futnak a partnerek (helyi TDM-szervezetek és azok tagjai, a Kft. tulajdonosai) részéről beküldött alapanyagokból szerkesztett, vagy készen kapott és feltöltött turisztikai információk, eseményajánlók, hirdetések.

2020-ig az alábbi helyszínekre telepítettünk ilyen eszközöket: Tourinform – Tata; Vár – Tata; Új Kajakház Ökoturisztikai Központ – Tata; Buszpályaudvar Vértes Center – Tatabánya; Tourinform – Komárom; Brigetio

Gyógyfürdő – Komárom; Monostori erőd – Komárom (2 készülék); WF Szabadidőpark – Komárom; Város és Térsége Programiroda – Dorog; Nipl Stefánia Városi Uszoda – Dorog; Gáthy Zoltán Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény – Dorog; Városháza – Kisbér; Wass Albert Művelődési Központ és Könyvtár – Kisbér; Közösségi Színtér és Városi Könyvtár – Oroszlány; Krajnyik András Városi Sportcsarnok – Oroszlány; Városháza – Bábolna; Turisztikai Információs Iroda – Esztergom (év közben megszűnt).

A rendszeren futó információk tartalmak hasznosulása a koronavírus-járvány alatt azonban csak az egyes pontoknak helyet adó szolgáltatók ügyfélszolgálati nyitvatartási idejében, illetve a szabadidős célú utazásokat megengedő időszakokban volt értelmezhető.

### *Hangos idegvezető alkalmazás működtetése*

A KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat segítségével megvásároltuk a korábban az MTA kutatóhálózatához tartozó, ma önállóan működő Számítástechnikai és Automatizálási Kutatóintézet (SZTAKI) Guide@Hand hangos idegvezető alkalmazásának licence-t. Ennek birtokában pedig – szintén a projekt keretében – 14 olyan útvonal kijelölése és feldolgozása történt meg, melyek érintik és bemutatják a Duna-Gerecse térség településeit, vonzerőit és látnivalóit. Az okostelefonokon elérhető Duna-Gerecse sétacsomag négy nyelven (a magyar mellett angolul, németül és szlovákul) ad tájékoztatást az érdeklődőknek.

A sétacsomag az alábbi útvonalakat tartalmazza: Komáromi mozaik; Erőd túra Komárom (kerékpáros); Neszmélyi faluséta; Kocsi faluséta; Vértesszőlősi faluséta; Tatabányai túra; Dunaalmás – Szomód túra; Bajót – Péliföldszentkereszt túra; Tardosi körtúra; Tata – Baj – Agostyán – Tata körtúra (kerékpáros); Tó-túra Tatán (kerékpáros); Komárom – Almásfüzitő – Naszály – Tata átvezető túra (kerékpáros); Tata – Szomód – Dunaalmás – Neszmély – Dunaszentmiklós – Tata körtúra (kerékpáros); Tata – Kocs – Nagyigmánd – Bábolna – Ács – Komárom átvezető (autós).

A Duna-Gerecse alkalmazás alatt elérhető a Tata és Környéke Turisztikai Egyesület által létrehozott, 5 útvonalból álló önálló csomag is: Tatai mozaikok; TATTAMI városismereti kalandjáték; A vizek útja – A tatai malmok nyomában; Séta a tatai vár udvarán; Kalandozás az ősi hullámok hátán; így összesen 19 különböző útvonal közül választhatnak a térségbe látogató turisták. A sétákat térítésmentesen tölthetik le az okos eszközökre az érdeklődők.

2019-ben a Podunajsko-Dunamente OOCR (TDM) szervezet a saját működési területéről gyűjtött turisztikai adatokat is a Guide@Hand alkalmazás a segítségével dolgozta fel, így 2020-ban megtörtént a határon átnyúló Dunamente turisztikai térség virtuális összekapcsolása ezen a felületen. A „sétacsomag” további bővülése várható 2021-ben, mivel a KGYM Brigetio Öröksége Látogatóközpontjának (Komárom) és a Neszmélyi Borút Egyesület „Tájban élő ember” pályázatához kapcsolódó alkalmazását is be fogjuk építeni a többi tartalom mellé.

## Rendezvény-infrastruktúra üzemeltetése

A színpadtechnikai eszközök, hang- és fénytechnikai eszközök, rádiós eszközök és kordonok beszerzését a KDOP-2.2.1/A-12-2012-0012 számú pályázat támogatta. A beszerzést követően az eszközök szakszerű tárolására, karbantartására és bérbeadására – tekintettel arra, hogy ezen feladatok ellátására a saját személyi és tárgyi feltételeink nem adóttak – szerződést kötöttünk a ZO-FI Rendezvény-szervező Kft.-vel.

Eszközeink a térségi nagyobb fesztiválokon, kisebb bel- és kültéri rendezvényeken, a szabad időszakokban pedig külsős cégek, szervezetek használatában számos helyen és helyszínen szoktak megjelenni. 2020-ban a járványhelyzet miatt sajnos gyakorlatilag minden nagyközönségi és céges rendezvény elmaradt, így az eszközök bérbeadása is szünetelt.

## Pályázati menedzsment

2019.08.11-ig külön munkatárs foglalkozott a különböző turisztikai fejlesztési elképzelések, pályázatok szakértői és projektmenedzsment feladatainak ellátásával. A feladatellátás a munkaszervezeten belül ezután is gördülékenyen és eredményesen folytatódott, amit az ezen időszak alatt benyújtott és már támogatói okirattal rendelkező, vagy az első körös bírálati fordulón sikeresen átjutott projektek is igazolnak (ld. táblázat). Ez a tevékenység nemcsak a saját magunk által kidolgozott, illetve a tulajdonosokhoz kötődő projektek előkészítésében és beadásában történő aktív szerepvállalást jelenti, hanem kiterjed a Duna-Gerecse térségben más projektgazdák / kedvezményezettek által tervezett vagy megvalósított turisztikai fejlesztésekre is.

2020-ban az alábbi projektek (saját, tulajdonosok) előkészítésében és megvalósításában vállaltunk feladatokat:

Pályázó	Megnevezés	Időpontok, dátumok	Költségvetés	Műszaki tartalom
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. – kedvezményezett <b>FENNTARTÁSI IDŐSZAKBAN LÉVŐ PÁLYÁZAT</b>	KDOP-2.2.1-A-12-2012-0012	fenntartási időszak: 2016.03-2021.03.	4. PFJ (elfogadva)	-
Vértes-Gerecse Vidékfejlesztési Egyesület – konzorciumvezető  Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. – konzorciumi partner <b>NYERTES PÁLYÁZAT</b>	VP6-19.3.1-17 (LEADER)  Vértes-Gerecse Vidékfejlesztési Egyesület / Duna-Pilis-Gerecse Vidékfejlesztési Egyesület  Térségek közötti együttműködés – Ökoturizmus (Gerecse Natúrpark)	beadás: 2017.09.04.  támogató okirat: 2019.06.28.  megvalósítás befejezésének határideje: 2021.06.30.	teljes költség: bruttó 2.442.210 Ft  önerő: bruttó 366.332 Ft	- Gerecse Natúrpark turisztikai térképének elkészítése - Gerecse Natúrpark mobil applikációjának elkészítése
Duna-Gerecse	VP-M19.2.1. (LEADER)	beadás:	teljes költség:	- Szakmai előadások helyi termékek

Pályázó	Megnevezés	Időpontok, dátumok	Költségvetés	Műszaki tartalom
Turisztikai Nonprofit Kft. - kedvezményezett <b>NYERTES PÁLYÁZAT</b>	Vértes-Gerecse Vidékfejlesztési Egyesület  Cívus Akadémia	2018.11.11.29.  támogató okirat: 2019.08.16.  tervezett ütem: 2020.07.16.- 2021.11.16.	bruttó 1.999.260 Ft  önerő: 0 Ft	előállítás, értékesítése, kreatív turizmus témákban
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. - vezető partner  OOCR Podunajsko – Dunamente – projekt partner <b>NYERTES PÁLYÁZAT</b>	Visegrádi Alap  Kreatív turizmus termékfejlesztés	beadás: 2019.10.01.  támogató okirat: 2019.12.20. tervezett ütem: 2020.04.01- 2021.09.30.	teljes költség: bruttó 25.309,00 EUR  önerő: 0 EUR	- Szakmai workshopok, mélyinterjúk kreatív turizmus témában - Szakmai kirándulások a határ két oldalán működő turisztikai szolgáltatók számára A Dunamente turisztikai térség térképének elkészítése - A Dunamente turisztikai térség portáljának létrehozása
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft. - vezető partner)  OOCR Podunajsko – Dunamente - projekt partner <b>NYERTES PÁLYÁZAT</b>	SKHU/WETA/1901 Kisprojekt Alap  Ráb-Duna-Vág ETT  Kilátópontok hálózata a Dunamente turisztikai térségben	beadás: 2019.06.28.  támogató okirat: 2019.12.27.  tervezett ütem: 2020.05.01- 2021.08.31.	teljes költség: bruttó 57.965,80 EUR  önerő: bruttó 8.694,88 EUR  ebből Duna- Gerecse Kft. része  teljes költség: bruttó 39.988,30 EUR  önerő: bruttó 5.998,25 EUR	- 8 db kilátópont infrastrukturális fejlesztése - Egységes fotóanyag elkészítése - Reklámfilm készítése - Térképkészítés (nyomatott) - Mobil applikáció fejlesztés - Online és offline interaktív játék fejlesztés
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft.  <b>ÚJRABEADOTT, NYERTES PÁLYÁZAT</b>	TOP-7.1.1-16-H-117-4  Tata Helyi Akciócsoport  Tata Akadémia	beadás: 2020.12.15.  támogató okirat: 2021. 03.15.  tervezett ütem: 2021.09.01- 2022.09.30.	teljes költség: bruttó 8.000.000 Ft  önerő: 0 Ft	- Turisztikai szolgáltatók részére előadás- sorozat és szakmai kirándulások új turisztikai trendek, termékfejlesztés, inkluzív turizmus, képesség- és képzésfejlesztés, online és offline jelentés a piacon stb. témákban
Tata és Könyéke Turisztikai Egyesület  <b>FENNTARTÁSI IDŐSZAKBAN LÉVŐ PÁLYÁZAT</b>	KDOP-2.2.1/A-12-2012- 0004	fenntartási időszak: 2016.02-2021.02.	4. PFJ (elfogadva)	-
Tata és Könyéke Turisztikai Egyesület  <b>LEZÁRT PÁLYÁZAT</b>	VP6-19-2.11-17 (LEADER)  Bakonyalja – Kisalföld Kapuja Vidékfejlesztési Egyesület  Turisztikai marketingeszközök fejlesztése és TOP	beadás: 2018.02.28.  támogató okirat: 2019.10.10.  lezárva: 2020.10.31.	teljes költség: bruttó 1.772.792 Ft  önerő: bruttó 272.867 Ft	- Hagyományos turisztikai információs pontok kialakítása a Bakonyalja – Kisalföld kapuja térségben (a Tata TE- ben tagsággal rendelkező 7 településen) - TOP látványokat bemutató kiadvány megjelentetése 4 nyelven

Pályázó	Megnevezés	Időpontok, dátumok	Költségvetés	Műszaki tartalom
	látóvalók népszerűsítése			
Tata és Könyéke Turisztikai Egyesület <b>NYERTES PÁLYÁZAT</b>	TOP-7.1.1-16-H-117-2 Tata Helyi Akciócsoport Rendhagyó történelemórák Tatán	beadás: 2019.12.04. támogató okirat: 2020.03.23. tervezett ütem: 2020.04.01- 2021.09.30.	teljes költség: bruttó 8.000.000 Ft önerő: 0 Ft	- Városnéző séták megújítása különböző történelmi korokhoz tematizálva és „bőröndszínházzal” kiegészítve - Mobil formában telepíthető történelmi szabadulójáték fejlesztés és kivitelezés

Az egyéb pályázók / kedvezményezettek projektjeinek egyes részfeladataiban elvégzett szakértői tevékenységeinkről a „Szakértés, tanácsadás, koordináció” című fejezetben számolunk be.

## Egyéb szakmai tevékenységek

*Részvétel szakmai rendezvényeken, konferenciákon, képzéseken, egyeztetéseken*

A pandémia miatt a korábbi évekhez viszonyítva sokkal kevesebb eseményt szerveztek szakmai vonalon a turizmusban érdekelt szereplők, nagy részük online zajlott.

Megnevezés	Helyszín	Időpont
Magyar TDM Szövetség elnökségi ülés (alelnöki teendők ellátása)	HUNGEXPO Vásárközpont Budapest, online	02.27., 08.31., 09.03.,
I. Országos Online TDM Konferencia	„Vendéglátó helyszín”: Szarvas	04.23.
Tata HACS HBB és HACS ülés	Polgármesteri Hivatal Tata, Fischer-ház Tata, online	01.23., 02.21., 03.09., 03.13., 06.17., 08.03., 10.19., 11.25., 12.02.
Vértes-Gerecse Vidégfejlesztési Közösség közgyűlés	Művelődési Ház Zámoly	06.29.
Magyar Turisztikai Ügynökség / Dunakanyar turisztikai térség workshop	Novotel Budapest Danube	08.18.
Nyugat-Magyarországi Gazdasági Övezet térség turisztikai egyeztetés	Veszprém	09.14.
VÉRCSE LEADER pályázók részére tartott workshop	Gyermely-Gyarmatpuszta	09.15.
3. Duna Konferencia (Rába-Duna-Vág ETT)	Monostori erőd Dunai bástya Komárom	09.16.
Dunamente Ökoturisztikai Központ megnyitó	Lábatlan	08.18.
Országos TDM Konferencia	Szarvas	09.30-10.01.
Metropolitan Egyetem online óra megtartása (térségfejlesztés, turizmus)	online	12.09.
INTERREG projektben előadás megtartása (Dunamente turisztikai együttműködés) Izsa település felkérésére	online	12.15.
KEM TOP tervezési egyeztetés	online	12.21.

### ***Szakértés, tanácsadás, koordináció***

- „Helyzetértékeléstől az értékesítésig – Komárom-Esztergom megye és tágabb térségi turisztikai fejlesztési programja” Megalapozó Konceptiójának kidolgozása (Dorog és Térsége Turizmus Egyesülettel közösen).
- Tata Város Önkormányzata Kőfaragó-ház látogatóközpont kialakítása TOP-1.2.1-15-KO1-2016-00005 számú projekt kötelező kommunikációjának és szakmai marketingfeladatainak (I. ütem) megbízás keretében (2019.12-2020.05.). A kommunikációs csomag II. ütemének megvalósítása a létesítmény átadásának csúszása miatt 2021. második félévére tolódik.
- Tata Város Önkormányzata számára rendezvényszervezés EFOP-1.5.2-16-2017-00043 számú, „Humánszolgáltatások fejlesztése Magyar Zoltán mintajárásban” című projekten belül megbízás keretében (Tata és Környéke Turisztikai Egyesülettel közösen).

## **Pénzügyi beszámoló**

Mérleg, eredmény-kimutatás és szöveges kiegészítés, könyvvizsgálói jelentés külön csatolva.

Magyarics Gábor  
ügyvezető  
sk.

# **Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft**

**2890 Tata, Ady Endre út 9.**

**Adószám: 23452783-2-11**

**Cégjegyzékszám: 11-09-018928**

**KSH-szám: 23452783-7320-572-11**

## **EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2020.12.31**

**Készült a Forint-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

# M É R L E G "A" 2020

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 11-09-018928

KSH-szám: 23452783-7320-572-11

Időszak: . . . - . . .

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A. Befektetett eszközök	15.944		12.090
I. Immateriális javak	1.385		917
II. Tárgyi eszközök	14.559		11.173
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	11.156		12.211
I. Készletek	0		0
II. Követelések	6.359		2.764
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	4.797		9.447
C. Aktív időbeli elhatárolások	174		659
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	27.274		24.960
<b>FORRÁSOK</b>			
D. Saját tőke	6.382		7.365
I. Jegyzett tőke	3.990		3.990
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-2.048		2.392
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	4.440		983
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	5.407		5.439
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5.407		5.439
G. Passzív időbeli elhatárolások	15.485		12.156
FORRÁSOK ÖSSZESEN	27.274		24.960

Tata, 2021.02.15.

-----  
cégszerű aláírás

**EREDMÉNYKIMUTATÁS 2020****Összköltség****Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft**

Cégjegyzékszám: 11-09-018928

Időszak: . . . - . . .

KSH-szám: 23452783-7320-572-11

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	16.534		5.834
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	23.345		15.743
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	20.443		10.029
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	9.194		6.273
VI. Értékcsökkenési leírás	4.447		3.909
VII. Egyéb ráfordítások	876		267
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4.919		1.099
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		13
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	42		25
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-42		-12
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	4.877		1.087
X. Adófizetési kötelezettség	437		104
D. Adózott eredmény (+-C-X)	4.440		983

Tata, 2021.02.15.

-----  
cégszerű aláírás

Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft

Követelés:		Kötelezettség:		
<b>Belf.követelés (vevő)</b>		2 242 239 Ft	Rövid lej.hitel(kényszerhitel)	1 248 Ft
			Kapott előleg:	4 778 821 Ft
<b>Egyéb követelés:</b>	Adott előleg	153 037 Ft	Egyéb kötelezettség:	27 000 Ft
	Kamarai tagdíj túlfiz.	5 000 Ft	ÁFA	127 000 Ft
	Crome Soft Kft 154/2020/ck. 2xfizetés	38 100 Ft	Jövedelem elsz.	351 220 Ft
	<b>Külföldi szállítók:</b>		Szoc.hozzájár.adó	67 000 Ft
	Google	7 543 Ft	TB. Járulék	81 000 Ft
	TAO	54 000 Ft	Szakképz.járulék	6 000 Ft
	Eü.hozzájár. túlfizetés	3 000 Ft		
	Önell.pótlék túlfizetés	5 000 Ft		
	Iparűzési adó túlfizetés	254 948 Ft		
	Nyugdíjalap túlfizetés	1 000 Ft		
	Egbizt.alap túlfizetés	502 Ft		
<b>Összesen:</b>		<b>522 130 Ft</b>		<b>5 438 041 Ft</b>

Tata, 2020.december 31.

# **Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft**

**2890 Tata, Ady Endre út 9.**

**Adószám: 23452783-2-11**

**Cégjegyzékszám: 11-09-018928**

**KSH-szám: 23452783-7320-572-11**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2020. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Tata, 2021.02.15.**

**Készült a Forint-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Piac és közvéleménykutatás, .

A vállalkozás nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3990 ezer Ft.

Székhelye: 2890 Tata, Ady Endre út 9.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület	2890. Tata Ady Endre út 9.	30,08%
Komáromi Turisztikai Egyesület	2900 Komárom Igmándi út 2.	30,08%
KEM .-i Önkormányzat	2800 Tatabánya Fő tér 4.	15,03%
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület	2510 Dorog Bécsi út 42.	8,27%
Tatabánya MJ Város Önkormányzata	2800 Tatabánya Fő tér 6.	6,00%
Esztergom és Térsége Turisztikai Egyesület	2500 Esztergom Széchenyi tér 1.	8,27%

Képviselőre jogosult:

Magyarics Gábor, 8083 Csákvár, Szabadság tér 7.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hlogyik János. Regisztrációs száma: 119526.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr Serényi Iván (1025 Budapest, Zöldkő utca 4. 7. épület), nyilvántartási száma 003607.  
Könyvvizsgáló cég: Audit Service Könyvszakértő Adó és Vezetési Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1022 Budapest, Bimbó út 3.), nyilvántartási száma 001030.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 192.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

#### S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói

tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot. A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamelllett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

#### T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

#### M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

##### I m m a t e r i á l i s j a v a k

Immateriális javak ( bruttó érték )	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
11311.KDOP-2.2.1/A-12-2021-0012 v	1219	0	0	0	1219
11312.Vagyoni ért jogok pályázath	1450	0	0	0	1450
11321 KDOP 2.2.1/A-12-2012-0012 v	2003	0	0	0	2003
11322. Vagyoni ért jogok nem jel	59	0	0	0	59
Immateriális javak bruttó összesen	4731	0	0	0	4731

#### T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

## Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
113911 KDOP 2.2..1/A-12-2012 Vagy	1219	0	0	0	1219
113912 Vagyoni ért jogok nem jel	243	290	0	0	533
113921 KDOP 2.2.1/A-12-2012 Vagy	1824	179	0	0	2003
113922 Vagyoni ért jog külön nem	59	0	0	0	59
Ö s s z e s e n	3345	469	0	0	3814

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

## T á r g y i e s z k ö z ö k

Tárgyi eszközök ( bruttó érték )	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
1241 KDOP 2.2.1/A-12-2012-0012egy	10795	0	0	0	10795
1411 KDOP 2.2.1/A-12-2012-0012 üz	21154	0	0	0	21154
1413 Pályázathoz nem kötehető üz	35	10	0	0	45
1431 KDOP2.2.1/A-12-2012-0012 Iro	9967	0	0	0	9967
1433 Pályázathoz nem köthető iro	645	45	0	0	690
Tárgyi eszközök bruttó összesen	42596	55	0	0	42651

## T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

## Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
12941 KDOP 2.2..1/A-12-2012 Egyéb	973	216	0	0	1189
14911 KDOP2.2.1/A-12-2012 Üzem g	19129	2013	0	0	21142
14913 Pályázathoz nem köth Üzemi	35	10	0	0	45
14931 KDOP2.2.1/A-12-2012 Irodai	7338	1105	0	0	8443
14933 Pályázathoz nem köthető Ir	562	96	0	0	658
Ö s s z e s e n	28037	3440	0	0	31477

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

#### Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

#### E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

Exportértékesítésből származó árbevétel :

	Termékelexport	Szolgáltatáslexport	Összesen
Európai Unió országba	0	94	94
Európai Unión kívüli országba	0	0	0
Összesen	0	94	94

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Szerződés szerinti alaptevékenységre kapott támogatás	11.756
KDOP-2.2.1/A-12-2012-00012 Fejlesztési támogatás b	3.512

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
ID201930023 Developing Cross Border Fejl tám elhat	468
Kerekítések	2
előző éveket érintő rendezés	5
Ö s s z e s e n :	15.743

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Éven belül elhasznált anyagok	13
Energia viz	222
Üzemanyag	289
Irodaszer	33
Tisztítószer	14
Egyéb anyag	4
Ö s s z e s e n :	575

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Személyszállítás	52
Posta telefon internet	248
Karbantartás javítás	482
Bérleti díjak	678
Hirdetés reklám	834
Szállás utazás kiküldetés	246
Számviteli szolgáltatás	988
Turisztikai kedvezménykártya szolgáltatás	1.881
Rendezvényekhez igénybevett szolgáltatás	1.400
Pályázatíráshoz stratégiakészítéshez ig vett szol	1.398

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	218
Ügyvédi munkadíj	64
tagdíjak	155
Rendezvényeszköz üzemeltetés	420
Ö s s z e s e n :	9.064

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Illetékek hatósági díjak	18
Bankköltségek	241
Biztosítási díjak	131
Ö s s z e s e n :	390

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	5.099
Személyi jellegű egyéb kifizetések	218
Bérfelrakások	956
Ö s s z e s e n :	6.273

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Kerekítések	3
Adók illetékek hozzájárulások	192
Behajthatatlan követelések leírása	71
Előző éveket érintő helyesbítés	1
Ö s s z e s e n :	267

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb árfolyam nyereség	13
Ö s s z e s e n :	13

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb árfolyamvesztés <sup>0</sup>	25
Ö s s z e s e n :	25

#### M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya  $A/(A+B+C)*100$  : előző évben 58,46% volt, tárgyévben 48,44%.

A forgóeszközök aránya  $B/(A+B+C)*100$  : előző évben 40,90% volt, tárgyévben 48,92%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság)  $D/(\text{Források összesen})*100$  : előző évben 23,40% volt, tárgyévben 29,51%.

Az eladósodottság aránya  $F/(A+B+C)*100$  : tárgyévben 21,79%, előző évben 19,82% volt.

A nettó eladósodottság  $(F-BII)/D$  : tárgyévben 0,36, előző évben -0,15 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke  $(B+C)-FIII$  : tárgyévben 7431 e Ft, előző évben 5923 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya  $(B+C-FIII)/D*100$  : tárgyévben 100,90%, előző évben 92,81% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége  $(D+FI+FII)/A*100$  : 60,92%, míg a saját tőkével fedezett  $D/A*100$  : 60,92%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 40,03% és 40,03% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya  $D/DI*100$  : 184,59%, előző évben 159,95% volt.

A tőkefeszültségi mutató  $F/D*100$  : tárgyévben 73,85%, előző évben 84,72% volt.

## P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke B/FIII : tárgyévben 2,25, előző évben 2,06 volt.

A likviditási gyorsráta értéke B-BI/FIII : tárgyévben 2,25, míg előző évben 2,06 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta (BIII+BIV)/FIII : tárgyévben 1,74, előző évben 0,89 volt.

A teljes likviditási mutató értéke (B+C+)/(FIII+G) : tárgyévben 0,73, előző évben 0,54. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 267 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

$(B+BI)/((\text{Anyagjell.ráf.} + \text{Személyi jell.ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fizetendő kamatok} + \text{Adófizetési kötelezettség})/365)$

Az adósság visszafizető képesség (Adózott eredmény+ÉCS)/F : tárgyévben 0,90, előző évben 1,64 volt.

## A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-ÉCS) : -8104 e Ft volt, ami az előző évinek 96,98%-a. Az anyagmentes termelési érték (Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.) : -4195 e Ft volt, ami az előző évinek 107,32%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,45.

$\text{Értékesítéa nettó árbev.}/((\text{AIInyitó} + \text{BINyitó} + \text{AIIzáró} + \text{BIzáró})/2)$

A tőke a tárgyévben 1,40-szer térült meg.

$\text{Értékesítés nettó árbev.}/$

$( ((\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII} - \text{DII}) \text{nyitó} + (\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII} - \text{DII}) \text{záró} ) / 2 )$

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) (Üzemi (üzleti) tev.eredm./Értékesítés nettó árbev.\*100) : tárgyévben 18,84%, az előző évben 29,75% volt. A nyereség az előző évihez képest 36,67%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 13,35% volt.

$(\text{Adózott eredm.} + \text{Fizetendő kamatok és kamattjell.ráf.})/$

$(\text{D} + \text{FI} + \text{FII} + \text{FIII1} + \text{FIII2} - \text{DVI}) * 100$

A saját tőke jövedelmezősége 23,62% volt.

$(\text{Adózott eredm.}/$

$((\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII}) \text{nyitó} + (\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII}) \text{záró}) / 2 ) * 100$

Az alaptőke jövedelmezősége 24,64% volt.

$\text{Adózott eredmény}/(\text{DI} - \text{DII}) * 100$

A megtermelt pénzjövedelem értéke (écs.+Adózott eredmény) 4892 e Ft.

Ugyanez az érték előző évben 8887 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 83,85%, az előző évben 53,75% volt.

$(\text{écs.} + \text{Adózott eredmény}) / \text{Értékesítés nettó árbev.} * 100$

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 66,42%, az előző évben 139,25% volt.  $(\text{écs.} + \text{Adózott eredmény}) / (\text{Mérth.D} - \text{Mérth.DII} - \text{Mérth.DVI}) * 100$

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE)  $100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke})$  : tárgyévben 13,35%, előző évben 69,57% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA)  $100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök})$  : tárgyévben 3,94%, előző évben 16,28% volt.

Az EBIT tárgyévben 983 ezer Ft, előző évben 4440 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 4892 ezer Ft, előző évben 8887 ezer Ft volt.

**Könyvvizsgálói jelentés**  
Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft  
Az üzleti év:  
2020. január 1. - 2020. december 31.

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11

CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK</b>				
<b>SSZ</b>	<b>Megnevezés / E Ft</b>	<b>2019.12.31.</b>	<b>Ellenőrzés hatása</b>	<b>2020.12.31.</b>
<b>1 A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>15 944</b>		<b>12 090</b>
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 385		917
3 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 559		11 173
4 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
<b>5 B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>11 156</b>		<b>12 211</b>
6 I	KÉSZLETEK			
7 II.	KÖVETELÉSEK	6 359		2 764
8 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
9 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4 797		9 447
<b>10 C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>174</b>		<b>659</b>
<b>11</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>27 274</b>		<b>24 960</b>

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
<b>SSZ</b>	<b>Megnevezés / E Ft</b>	<b>2019.12.31.</b>	<b>Ellenőrzés hatása</b>	<b>2020.12.31.</b>
<b>12 D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>6 382</b>		<b>7 365</b>
13 I.	JEGYZETT TŐKE	3 990		3 990
14	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
15 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
16 III.	TŐKETARTALÉK			
17 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-2 048		2 392
18 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
19 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
20 VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 440		983
<b>21 E.</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>			
<b>22 F.</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 407</b>		<b>5 439</b>
23 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
24 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 407		5 439
<b>26 G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>15 485</b>		<b>12 156</b>
<b>27</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>27 274</b>		<b>24 960</b>

2021. február 17.

KSH SZÁM: 23452783-7320-572-11  
CÉGJEGYZÉK: 11-09-018928

<b>Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft</b>				
<b>EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'</b>				
<b>SSZ</b>	<b>Megnevezés / E Ft</b>	<b>2019.12.31.</b>	<b>Ellenőrzés hatása</b>	<b>2020.12.31.</b>
1 I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	16 534		5 834
2 II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
3 III.	EGYÉB BEVÉTELEK	23 345		15 743
4	ebből: visszairt értékvesztés	34		
5 IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20 443		10 029
6 V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9 194		6 273
7 VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 447		3 909
8 VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	876		267
9	ebből: értékvesztés			
10 A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 919		1 099
11 VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			13
12 IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	42		25
13 B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-42		-12
14 C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 877		1 087
15 X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	437		104
16 D	ADÓZOTT EREDMÉNY	4 440		983

2021. február 17.

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft tulajdonosainak

## Vélemény

Elvégeztük a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 24 960 E Ft, az adózott eredmény 983 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31.-n fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

## A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

## A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket.

Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

2021. február 17.

---

dr. Serényi Iván  
Audit Service Kft.  
1022 Budapest, Bimbó út 3.  
ny.sz.: 001030

---

dr. Serényi Iván  
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.  
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

# Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft  
Címe: 2890 Tata, Ady E. 9.  
A munka befejezésének dátuma: 2021. február 17.

Ez a nyilatkozat a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft (a Szervezet) 2020.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 24 960 E Ft, az adózott eredmény 983 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csőd eljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.

2. Felelősök vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.  
Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.
- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.  
Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.
- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.
- f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.
- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:
  - amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
  - valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
  - mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.
- i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
  - A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
  - A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
  - A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
  - A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
  - A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.
- k.) Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák elvezetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
- l.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

- a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.
- b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.
- c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.
- d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.
- e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értéköbbletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

### **Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat**

25. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

- a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,
- céltartalék képzését tenné szükségessé,
- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

## **Jogszabályi megfelelési nyilatkozat**

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a Duna-Gerecse Turisztikai Nonprofit Kft, (címe: 2890 Tata Ady Endre u. 9) képviselőre jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

## **Nyilatkozat peres ügyekről**

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

## **Információs technológiai nyilatkozat**

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerben biztosítja. Tételisméltés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott néni számlázási szabályoknak megfelelő

Vállalkozás pecsétje:

\_\_\_\_\_  
Képviselőre jogosult aláírása



