

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Savaria Rehab-Team Kiemelkedően Közhasznú Társaság
tulajdonosának a Társaság 2005. évi éves beszámolójának felülvizsgálatáról

Készítette:

Dezse Agota
bejegyzett könyvvizsgáló



Elvégeztem a Savaria Rehab-Team Szociális Szolgáltató és Foglalkoztatási Kiemelten Közhasznú Társaság

-2005. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege 261.436 eFt, a mérleg szerinti eredmény 24.573 eFt -, valamint a

- 2005. évre vonatkozó eredmény-kimutatásának és
- kiegészítő mellékletének, továbbá közhasznúsági jelentésének vizsgálatát, melyeket a Társaság 2005. évi éves beszámolója tartalmaz.

Az éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés feladata és felelőssége.
A könyvvizsgáló feladata és felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre, amely szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta az éves beszámoló ténytárait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazta az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek megítélését, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.


Záradék/vélemény:

A könyvvizsgálat során a Savaria Rehab-Team KHT éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Az éves beszámoló a Savaria Rehab-Team KHT 2005. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Szombathely, 2006. május 02.


KONZEKVENNS KFT
kamarai szám: 000720


Dezse Ágota
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai szám: 002281

Teljességi nyilatkozat

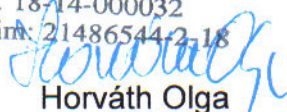
A SAVARIA REHAB-TEAM Szociális Szolgáltató és Foglalkoztatási Kiemelkedően Közhasznú Társaság 2005. december 31.-i mérlegbeszámolóját a KONZEKVENNS KFT képviselője Dezse Ágota megvizsgálta annak megállapítása céljából, hogy a mérleg, az eredmény-kimutatás és az azt kiegészítő mellékletek a számviteli törvény előírásainak megfelelnek-e, és a számviteli törvény előírásait figyelembe véve a valóságnak megfelelően tükrözik-e a Társaság 2005. év december 31.-i vagyoni és pénzügyi helyzetét.

A vizsgálathoz az alábbi nyilatkozatot tesszük:

1. A Társaság vezetése felel a számviteli törvény értelmében elkészített mérleg, eredmény-kimutatás és az azt kiegészítő mellékletek, valamint az azokat alátámasztó főkönyvi kivonat helyességéért.
2. A könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk valamennyi számviteli és pénzügyi nyilvántartást, ill. az ezekhez kapcsolódó adatokat, és minden tranzakcióról informáltuk, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
3. Nincs tudomásunk
 - a. olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a cégvezetés, vagy a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazottak által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a mérlegbeszámolót jelentősen befolyásolná,
 - b. sem egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét a mérlegbeszámolónak 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.
4. Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
5. A 2005. év december hó 31.-én fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések jóhiszemű követelések, amelyek 2005. év december hó 31.-én, vagy ez előtt keletkeztek.
6. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a 2005. december 31.-i beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

7. A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a 2005. december 31.-i beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
8. A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket, amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához, valamint a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és szabályozásokban előírt tételeket. A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket, amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzeendő kötelezettsége, vagy nyeresége ill. vesztesége.
9. A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2005. december 31.-i éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja a beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely jelentősen módosítaná a könyvértéket, vagy az eszközök és források besorolását.

Szombathely, 2006-05-02.

SAVARIA KEMAD-TEAM
Szociális Szolgáltató és Foglalkoztatási
Kiemelkedően Közhasznú Társaság
9700 Szombathely, Zanati u. 1.
Tel.: (94) 513-310; (94) 513-318
OTP 11747006-20202046
Cg. 18-14-000032
Adószám: 21486544-2-18

Horváth Olga
ügyvezető igazgató

**SAVARIA REHAB-TEAM SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ ÉS FOGLALKOZTATÁSI
Kiemelkedően Közhasznú Társaság 2005. évi beszámolójának szöveges
indoklása**

A beszámoló mellékletei

I/1. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges bevételek
I/2. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges eredmények
I/3. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges vagyonnövekmények
I/4. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges létszám és béradatok
I/5. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges pénzügyi és rendkívüli eredmény
I/6. számú melléklet	2005. évi tervezett és tényleges eredmények levezetése
I/7. számú melléklet	2005. évi mérleg kimutatás

Mellékletek szöveges indoklása

I/1. számú melléklet

A melléklet tartalmazza a 2004. évi, valamint a 2005. évre tervezett, és 2005. évben ténylegesen realizált bevételeket.

Bevételek tartalmazzák az ellátási szerződés szerinti Önkormányzati támogatást, normatív állami hozzájárulást, Munkaerő-piaci Alapból nyert forrásokat, pályázati programtámogatásokat, vállalkozási bevételt és egyéb bevételeket. Nem tartalmazza a pénzügyi műveletek bevételeit, valamint a rendkívüli bevételek, melyek I/5. számú mellékletben kerültek kimutatásra.

A 2005. évi tényleges bevétel alakulása a 2005. évi üzleti tervhez viszonyítva

	2005. évi tervezett bevétel (eFt)	2005.évi tényleges bevétel (eFt)	Tény/terv %
Összes bevétel	474.050	481.419	102
Elhatárolás (felj.célra)	-111.571	-105.069	
2006.évet illető bevétel		- 9.484	
Mindösszesen	362.479	366.866	101

A társaság 2005. évi tényleges bevétele 2%-al magasabb lett a tervezettnél, oka: 2005. év folyamán újabb pályázatokat sikerült a Társaságnak elnyerni, melyek a terv készítésekor még nem voltak ismertek.

Az elnyert pályázati források egy része 2006. évre áthúzódó, továbbá fejlesztési célra használja fel a társaság, ezért időben el kell határolni.

Az időbeli elhatárolást a mellékelt táblázat mutatja:

Elhatárolások részletezése

Fejlesztési támogatások(eFt)	célra	kapott	2006. évre áthúzódó bevételek (eFt)
Zanati u. tetőtér	18.550	Rehab. Pályázat	6.019
Szőllősi sétány	83.808	Szociális térkép	369
Hefop TE.beszerezés	1.773	Kiadvány	500
Rehab. Pályázat TE beszerz.	138	Lakhatási támogatás	2596
Fürdő felújítás	800		
Összesen:	105.069	Összesen:	9.484

A 2005.évi tényleges bevétel **26,46%-a** normatív hozzájárulás .Az Önkormányzati támogatás mértéke, szerződés szerint a kötelező feladatok ellátásához **28,19 %** . Ezen túlmenően 2005. évben a tulajdonos **18.550** eFt-al járult hozzá a Zanati úti épület tetőterének kialakításához.

Társaság bevételének **54,65 %**-a származik normatív , valamint ellátási szerződés szerinti támogatásból , a többi **45,35%** -a pedig pályázati forrásból, továbbá vállalkozásból.

A társaság vállalkozásból elért bevétele **8.773** eFt, **75%**-kal magasabb a tervezettnél. Növekedés oka, hogy 2005. évben a már meglévő vevői kört bővíteni tudtuk, továbbá az elnyert pályázatokban is történt értékesítés.

Térítési díjak esetében **15%-os** növekedés mutatkozik, oka, a korábbi évekről áthúzódó teljesítések pénzügyi rendezése , behajtása 2005.évben megtörtént .

I/2. számú melléklet

A melléklet tartalmazza a 2005. évre tervezett, valamint a 2005. évi tényleges költségeket és ráfordításokat tevékenységenkénti megbontásban.

Külön tevékenységként került kimutatásra az Esélyek háza. Az eredetileg 2005. novemberében induló program a valóságban 2006. évben került indításra.

2005. évben az előkészítési munkák folytak, ez látszik az alacsony költségszintből.

Pályázat pénzügyi teljesítése 2006. évben realizálódott, így a felmerült költségeket átmenetileg társaságunk megelőlegezte.

A közvetlen anyagköltség, **18%-kal** nőtt a tervezetthez képest. Növekedés oka, hogy a pályázatból megvalósult foglalkoztatási programok anyagigényesek.

A tevékenységeken közvetlenül felmerült bérköltségnél **11 %**-os alul teljesítés mutatkozik. Részletes indoklása I/4. számú mellékletnél.

A közvetett költségeknél **3%-os** növekedés mutatkozik, ami nem jelentős, Felosztásuk a tevékenységek között bevétel arányosan megtörtént.

I/3. számú melléklet

A melléklet a társaság 2005. évi tervezett és tényleges vagyonnövekményeit tartalmazza a felhasznált pénzforrások alapján.

A mellékletből kiderül, hogy eszköz beszerzések nagyobb része pályázati forrásból valósult meg..

	Összeg (eFt)	%
2005. évi tényleges beszerzés	99432 eFt	
Ebből:		
-pályázati forrásból finanszírozott	61381 e Ft	60%
-eredménytartalékból	16.190 eFt	17%
-támogatásból	18.550 eFt	18%
-térítés nélküli átvét	3.311 eFt	3%

I/4. számú melléklet

A melléklet a társaság 2005. évi tervezett és tényleges, valamint a bázis 2004.év béradatait tartalmazza .

A fizikai dolgozók béradatában szerepel a 13. bér is, de csak a dolgozók egy részénél. Az egy évnél rövidebb idejű foglalkoztatásban eltöltött időre a társaság 13. havi illetményt nem fizetett.

A szellemi foglalkozású dolgozók béradata ugyancsak tartalmazza a 13. havi illetményt, a folyamatos munkarend miatt szombat-vasárnapi és fizetett ünnepekre kifizetett készenléti díjat, valamint a kötelezően fizetendő és kifizetett műszakpótlékokat, egyéb pótlékokat (munkahelyi, vezetői).

Az egyéb bérek tartalmazzák a Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíját, valamint a megbízási díjakat.

A bérköltség a bázishoz viszonyítva nőtt, a tervhez képest, viszont alacsonyabb.

Okai:

- tervekészítéskor a teljes besorolási bérrel számoltunk, ehhez képest 2005. évben magas volt a táppénzes napok száma, valamint az év közben nyugdíjba vonult munkavállalók helyét 2005. évben nem töltöttük be, helyettesítéssel oldottuk meg.
- 2005. évi pályázatok a tervezettnél később indultak, így a bér kifizetés áthúzódik 2006. évre.

I/5. számú melléklet

2005. évi tervezett és tényleges pénzügyi és rendkívüli eredmény

Pénzügyi műveletek:

	2005.évi tervezett (eFt)	2005.évi tényleges (eFt)
Kapott kamatok	500	287
Pü. műveletek egyéb bev.		3.859

Pénzügyi műveletek egyéb bevétele a befektetési jegy értékesítéséből származik. Év közben a befektetési jegy hozama bizonytalanná vált, ezért volt szükség az értékesítésre, biztosabb befektetési formát választani. A 2005. évi kamatbevétel lényegesen kevesebb lett, mint a tervezett, ennek oka a korábban már említett probléma, hogy a pályázatok utófinanszírozásúak, a felmerült költségeket a társaságnak meg kellett előlegezni.

I/6. számú melléklet

2005. évi tervezett és tényleges eredmény levezetése

Üzemi üzleti tevékenység eredménye a tervhez képest magasabb lett. Tervezéskor kialakított költség volumeneket a valóságban, hatékonyság növelésével, takarékos gazdálkodással sikerült csökkenteni.

Társaság 2005. évi tényleges üzemi üzleti tevékenységének eredménye **19.008** eFt, mely tartalmazza a hajléktalan ellátás feladaton a **2.000** eFt kötelező tartalékot, mely a Társaság kiadásaira nem fordítható.

I/7. számú melléklet

2005. évi mérleg kimutatás

A befektetett eszközök mérlegsoron jelentős növekedés mutatkozik, amely a végrehajtott beruházásoknak, felújításoknak köszönhető.

Társaság mérleg szerinti eredménye **24.573** eFt. A mérleg szerinti eredmény fedezetet nyújt a kötelező tartalékra, továbbá a Társaság tervezett pályázatainak előfinanszírozására.

Összegezve:

A társaság, a tervezett bevételeit teljesítette, likviditási probléma az év során nem volt.

2006. május 02.

Horváth Olga
ügyvezető igazgató