

HALADÁS SPORTKOMPLEXUM FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT

ÜZLETI TERV 2016.



Készült: 2016. január 29.

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi üzletei terve - az 1346/2015. (V.27.) Kormány határozat által módosított – 1896/2013. (XII.4.) Kormány határozatban foglalt szombathelyi sportcélú beruházási program megvalósításának 2016. évre tervezett feladatainak végrehajtását tartalmazza.

1. Projekt bemutatása és előrehaladása

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (továbbiakban: Társaság) Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként a 609/2013. (XII.12.) számú közgyűlési határozattal. A Társaság feladata, hogy az 1896/2013. (XII.4.) Kormány határozatban foglaltaknak megfelelően megvalósítsa a „Szombathelyi sportcélú beruházási” programot, mely során a Rohonci úti sporttelepen a jelenlegi labdarúgó stadion helyén egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion, míg a jelenlegi sportcsarnok helyén egy új multifunkcionális sportcsarnok épül. Magyarország Kormánya úgy döntött, hogy a beruházás építtetője Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata, lebonyolítója, közbeszerzési tanácsadója és műszaki ellenőre a Beruházási Műszaki Fejlesztési, Sportüzemeltetési és Közbeszerzési Zrt. (BMSK), megvalósítója Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának megbízásából az önkormányzat által létrehozott, egyszemélyes gazdasági társaság, a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.

Magyarország Kormánya a 462/2013. (XII.4.) Korm. rendelettel a beruházást kiemelt jelentőségű üggyé nyilvánította. A beruházás megvalósításához szükséges forrást az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosítja, mint támogató az Önkormányzat részére. Ez a támogatás a forrása és a pénzügyi fedezete a Társaság által – alvállalkozók bevonásával – megvalósított fejlesztéseknek.

A Kormány egyetértett azzal, hogy a program első ütemének megvalósítására a 2013. és 2015. évek között összesen 9600 millió forint összegben kerüljön sor, amiből a 2014-es költségvetés terhére 4625,8 millió forint állt rendelkezésre. A támogatási összeg forrása Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 1.sz. melléklete, XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet, „20/24/20 Szombathelyi sportcélú beruházások támogatása (Szombathelyi Haladás Stadion fejlesztésének

támogatása)” fejezeti kezelésű előirányzata, „Szombathelyi sportcélú beruházások támogatása (Szombathelyi Haladás Stadion fejlesztésének támogatása)” megnevezésű részfeladata. A támogatás forrásának Áht. szerinti azonosító száma: 343884. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a támogatási összeget vissza nem térítendő támogatásként biztosítja. A támogatás a felhasználása során felmerülő általános forgalmi adótételeket nem tartalmazza.

A sportfejlesztéssel és sportlétesítmény-gazdálkodással összefüggő feladatok változásával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1061/2015. (II. 18.) Korm. határozat szerint a Kormány Magyarország 2015. évi központi költségvetésének címrendjét - 2015. április 1-jei fordulónappal akként módosította, hogy az Emberi Erőforrások Minisztériuma helyébe a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium lépett. A beruházás forrásául szolgáló előirányzat címrendi besorolása 17/20/39/21-re módosult.

A szombathelyi sportcélú beruházások megvalósításához szükséges intézkedésekről szóló 1896/2013. (XII. 4.) Korm. határozat módosításáról szóló 1346/2015. (V. 27.) Korm. határozat 2. pontja értelmében a Beruházás építtetője Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata helyett az Önkormányzat által létrehozott egyszemélyes gazdasági társaság, mint projektársaság a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.

A koncepcióváltást az indokolta, hogy az eredetileg az Önkormányzat, mint kijelölt építtető jogosult volt a költségvetésben biztosított fedezet felhasználására, azonban nem az Önkormányzat, hanem annak 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaság, azaz a Projektársaság (Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. kijelölt megvalósítóként) bonyolította a Program megvalósításához szükséges beszerzéseket, továbbá a Projektársaság egyenlítette ki a beszerzések ellenértékét. Ebben a konstrukcióban a támogatás többször került átutalásra (Minisztérium - Önkormányzat, Önkormányzat - Társaság, Társaság - beszállítók, munkavállalók, adóhatóság), így jelentős többletkiadás keletkezett a bankköltség és a tranzakciós illeték miatt.

További problémát jelentett az általános forgalmi adó kezelése, mivel a Program megvalósításához szükséges pénzügyi fedezetet előlegként kapta a Projektársaság az Önkormányzattól, így ez az előleg általános forgalmi adófizetési kötelezettséget teremtett. A többszörös utalásnak, az előlegek és az előlegekkel történő elszámolásoknak ugyanakkor – teljesen feleslegesen – jelentős adminisztrációs terhe is volt, mivel az Önkormányzat és a Projektársaság viszonyában is folyamatosan el kellett számolni a

kiadásokról, igazolni kellett a teljesítéseket. Ez a gyakorlat pazarló és szükségtelenül bürokratikus volt.

A Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Osztálya 2015. május 26-án kelt határozatában Szombathely, Rohonci út 3. szám alatti 3643/1. hrsz-ú ingatlanra tervezett, UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion, multifunkcionális sportcsarnok, 6 db személyfelvonó és 1 db lépcsőlift kialakítására építési engedélyt adott. Ezen határozat 2015. május 26-án jogerőssé és végrehajthatóvá vált.

2015. június 18-án megtartott Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 227/2015. (VI. 18.) Közgyűlési határozatával felhatalmazta a polgármestert, illetve a társaság ügyvezetőjét a támogatási szerződés háromoldalú módosításának, továbbá a megvalósítói szerződés megszüntetésének aláírására.

A GHÁT/15971/2015-NFM számú Támogatási szerződés módosításnak mellékletét képezte az Önkormányzat és a Társaság közötti korábbi pénzmozgások, illetve az Önkormányzat részére folyósított, de a Társaságnak még át nem adott állami támogatás összegével történő elszámolás. Az elszámolás alapján a szerződés módosításának aláírásáig a Társaság 340.191.316,- Ft összeget kapott az Önkormányzattól. Az – Önkormányzat részére folyósított – állami támogatás első részlete 1.296.124.400,- Ft volt, a fennmaradó 955.933.084,- Ft 2015. július 14-én érkezett a Társaság bankszámlájára. Így az állami támogatás első részletének teljes összege átutalásra került a Társaság javára. 2015. július 9-án a Társaság és az Önkormányzat közötti megállapodás megszüntetésre került azzal, hogy továbbra is megmarad alapítói hatáskörben az alábbi dokumentumok elfogadása:

- üzemeltetési tanulmány
- kiviteli tervek alapjául szolgáló építési engedélyezési tervdokumentáció
- 3/2015. (I. 29.) Kgy. számú határozat alapján a generál kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési kiírás tervezet.

2015. július 20-án a Projektársaság a Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Osztályán a Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok vonatkozásában jogutódlás tudomásulvételét és módosított építési engedélyezési eljárás lefolytatását kérelmezte. 2015. július 31-én a

jogutódlást tudomásul véve a módosított tervdokumentáció jogerőssé és végrehajthatóvá vált.

2015. szeptember 14-én Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdasági és Városstratégiai Bizottsága a stadion támogatási szerződésével kapcsolatosan a 227/2015. (IX.14.) sz. GVB határozatában – a Közgyűlés 227/2015. (VI.18.) Kgy. sz. határozatában adott felhatalmazása alapján – az előterjesztés mellékletét képező, a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok megvalósítását támogató megállapodást jóváhagyta.

2015. szeptember 16-án Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 356/2015. (IX.16.) számú határozatában a Projekttársaság által benyújtott a Haladás labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok beruházással kapcsolatos generál kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési kiírás ajánlati felhívása tervezetét megtárgyalta, és azt elfogadta, illetve a Közgyűlés felhatalmazta a Gazdasági és Városstratégiai Bizottságot a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok beruházással kapcsolatos generál kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési kiírás mellékletét képező ajánlati dokumentáció megtárgyalására és elfogadására.

2015. szeptember 29-én Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése által felhatalmazott Gazdasági és Városstratégiai Bizottság a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok beruházással kapcsolatos generál kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési kiírás mellékletét képező ajánlati dokumentációt megtárgyalta és elfogadta.

Az Európai Unió közbeszerzési hirdetmény feladását és a Közbeszerzési Hatóság Hirdetményellenőrzési Főosztály hiánypótlási felhívásában szerepeltek teljesítését követően a hirdetmény 2015. október 07-től hozzáférhető az Európai Unió Hivatalos lapjának kiegészítésében (HL S), a TED (Tenders Electronic Daily) adatbázisban illetve a Közbeszerzési Értesítőben.

2015. október 13-án a GHÁT/543/2015-NFM iktató számú Támogatási Szerződés 2. számú módosítása aláírásra került.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 382/2015. (X.22.) számú határozatával jóváhagyta a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok megvalósítása érdekében a Projekttársasággal kötendő vagyonkezelési szerződést.

2016. január 8-án a BMSK Zrt, mint kormányhatározat által kijelölt hivatalos közbeszerzési tanácsadó és a közbeszerzési bíráló bizottság javaslata alapján

a projektársaság ügyvezetője eredményessé nyilvánította a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok beruházással kapcsolatos generál kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárást. A közbeszerzési eljárás nyertese a SWIZÁV KONZORCIUM (Swietelsky Magyarország Kft. és ZÁÉV Építőipari Zrt. közös ajánlattevők) nettó 13.151.055.861.- Ft vállalkozói díjat tartalmazó ajánlatukkal. Az anyagi fedezet összege a szerződéskötéshez szükséges mértékben megemelésre került. A szerződéskötéshez szükséges megemelt pénzügyi fedezet a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Gazdasági Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkárának KBKSZ|43/2016-NFM_SZERZ iktatószámú leiratában hivatkozott 2041/2015. számú Korm. határozattal került biztosításra, a 2017. évi költségvetésben legfeljebb 5 600 millió forint többletforrás rendelkezésre bocsátásával.

A szerződéskötési moratórium lejártát, illetve a Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlés tájékoztatását követően – a 3/2016. (I.20.) számú Közgyűlési határozat rendelkezései alapján - 2016. január 20-án aláírásra került a projektársaság és a „SWIZÁV Konzorcium”, mint szerződő felek között a Kivitelezési és Tervezési szerződés. 2016. január 20-án a Vagyonkezelői Szerződésben foglalt birtokbavételre, továbbá a vállalkozó részére történő munkaterület átadására is sor került. Ezzel megkezdődött a „Szombathelyi sportcélú beruházási” program fizikai megvalósítása, mely során a Rohonci úti sporttelepen a jelenlegi labdarúgó stadion helyén egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion, míg a jelenlegi sportcsarnok helyén egy új multifunkcionális sportcsarnok épül.

A Társaság általános bemutatása

A társaság neve:	Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
Székhelye:	9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3..
Levélezési cím:	9701 Szombathely, Postafiók 45.
Telefon/fax:	94 / 900 - 138
E-mail:	office@haladas.eu
weboldal:	www.haladasstadion.hu
Alapító szerv neve:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata adószáma: 15733658-2-18 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3. Az alapító határozat száma: 609/2013. (XII.12.) Kgy. számú határozata
Cégjegyzék száma:	Cg. 18-09-112060
Fióktelepe:	1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
A társaság tevékenységi körei:	
főtevékenység	41.20 Lakó- és nem lakó épület építése, 42.99 Egyéb m.n.s. építés 77.11 Építészmérnöki tevékenység 81.30 Zöldterület – kezelés 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
A társaság jegyzett tőkéje:	13.000.000 HUF
A társaság statisztikai számjele:	24827373-4120-572-18
A társaság adószáma:	24827373-2-18
A társaság közösségi adószáma:	HU 24827373
A Társaság számlavezető bankja:	Unicredit Bank Zrt
A Társaság pénzforgalmi számlaszáma:	10918001-00000129-17680004
Felügyelő bizottsági tagok:	Dr. Czeglédy Csaba elnök Bánfi Péter Dr. Polgár Tibor

2. Működési terv

A 2016. évi üzleti terv a beruházás megvalósításának érdekében történő gazdasági eseményeket tartalmazza. Mivel a Társaság a beruházás építtetője, ennek értelmében a megépítésre kerülő stadion és sportcsarnok a Társaság könyveiben fog szerepelni, mint tárgyi eszköz. A könyv szerinti érték (bekerülési érték) a tényleges, közvetlen önköltségi ár lesz, ezért ahogy a korábbi évek kiadásai, így a 2016. évi kiadások is átvezetésre kerülnek a beruházások sorra. A beruházás megvalósításának érdekében történt kiadásokat a Társaság a használatba vétel időpontjáig a beruházások között tartja nyilván. A Társaság építtetői pozíciójából adódóan, illetve abból, hogy a Társaságnak nincs más tevékenysége minden kiadás és ráfordítás a beruházás bekerülési értékét fogja képezni. A kapott állami támogatás elhatárolásra kerül és az elszámolandó értékcsökkenés üteméhez igazodva kerül majd bevételként elszámolásra a használatba vételt követő években.

2016. évben a beruházáshoz kapcsolódó feladatok az alábbiak:

- a kiviteli tervek elkészítése és engedélyeztetése
- organizáció, a meglévő építmények bontása
- tényleges kivitelezési munkálatok (alapozás, szerkezetépítés, építészeti munkák)
- üzemeltetési hatástanulmány elkészíttetése

3. Költség- és eredményterv

A Társaság 2016-os üzleti éve 2016-os naptári év, 2016. január 1-jétől 2016. december 31-éig tart. A támogatási koncepció változása miatt a 2014. évben elhatárolt költségek és a 2014. évben készletre vett tervezéssel kapcsolatos kiadások is a 2015. évi beszámolóban kerülnek kimutatásra, illetve átvezetésre a saját előállítású eszközök értékeként kimutatva a beruházások sorra. Ezért a 2015. évi beszámolóban (üzleti tervben) a költségek és ráfordítások összege tartalmazza a 2014. évi kiadásokat is, mivel ezen kiadások is részért képezik a megépülő ingatlan bekerülési értékének. Az aktivált saját teljesítmények értéke tartalmazza az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások összegét, melyek a Társaság működésének, tevékenységének költségei.

A következő táblázat mutatja be az anyagjellegű ráfordítások alakulásának évenkénti összegét.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2014.év Tény	2015.év Előzetes	Összesen 2014-2015	2016.év Terv
Anyagköltség	317	954	1.271	1.296
Igénybe vett szolgáltatások	6.860	25.726	32.586	38.880
Egyéb szolgáltatások	505	1.614	2.119	3.120
Összes anyagjellegű ráfordítás	7.682	28.294	35.976	43.296

A 2016. évi tervezett anyagköltség tartalmazza a Társaság által beszerzett nyomtatványok, iroda- és írószerek költségét és a cégautó üzemanyag költségét 1.296 eFt értékben.

A Társaság 38.880 eFt összegben tervez szolgáltatást igénybe venni, ebből a jogi képviselet és tanácsadás értéke 5.400 eFt, a könyvvizsgálat költsége 600 eFt, az ügyvezető részére bérelt személyautó bérleti díja 1.123 eFt, az üzemeltetés éves költsége 588 eFt, levélfeladásra és távközlési szolgáltatás (telefon, internet) ellenértéke 600 eFt, a számlázó, könyvelő és bérszámfejtő program használatáért 178 eFt programhasználati díjat tervezünk kifizetni. A bérlet irodák tervezett költsége Budapesten 1.920 eFt, Szombathelyen 720 eFt. További igénybe vett szolgáltatás a foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás, ennek díja 36 eFt, míg a munka- és tűzvédelmi tanácsadó részére 240 eFt kerül kifizetésre. Az üzemeltetési hatástanulmányra 17,5 millió, a marketing feladatok ellátására 8,75 millió forintot tervezünk kifizetni. A csökkentett díjakkal módosított szerződések alapján, a BMSK Zrt. részére – mint közbeszerzési tanácsadó és mint a beruházás lebonyolítója és műszaki ellenőre - összesen 106.369 eFt kifizetését tervezi a Társaság, ezen díjak nem az igénybe vett szolgáltatások között, hanem a beruházás soron kerülnek kimutatásra. Egyéb szolgáltatások tervezett értéke 3.120 eFt, ebből bankköltség 2.880 eFt, a vezetői felelősségbiztosítás tervezett díja 240 eFt.

Tervezett személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2014.év Tény	2015.év Előzetes	Összesen 2014-2015	2016.év Terv
Munkabérek	29.046	136.057	165.083	45.820
ebből tervezők	8.010	115.512	123.522	0
Tiszteletdíjak	3.907	3.120	7.027	3.120
Bérfjárulékok	8.945	39.588	48.553	13.060
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	191	862	1.053	1.000
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	42.089	179.627	221.716	63.000

A 2015. évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 20,5 fő volt. A 2015. évi létszám folyamatosan változott annak megfelelően, hogy a tervezési feladatok elvégzéséhez hány tervezőre volt szükséges. A tervezők munkaviszonya még 2015. évben megszüntetésre került, mivel az építési engedélyezési tervek elkészítésre kerültek. A kiviteli tervek elkészítése már a kivitelező feladata lesz, ezért a 2016. évi átlagos állományi létszám 5 fő. A felügyelő bizottsági tagok tervezett havi tiszteletdíja bruttó 80 eFt, a felügyelő bizottság elnökének tervezett havi tiszteletdíja bruttó 100 eFt. Az alkalmazottak részére tervezett bruttó kifizetések 45.820 eFt. A felügyelő bizottsági tagok bruttó 3.120 eFt összegű tervezett járandóságban részesülnek. A személyi jellegű kifizetések után 13.060 eFt összegű járulékfizetési kötelezettséget tervezett a Társaság, ebből a tervezett szociális hozzájárulás összege 12.373 eFt, a tervezett szakképzési hozzájárulás összege 687 eFt.

A tervezett értékcsökkenési leírás összege (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2014.év Tény	2015.év Előzetes	Összesen 2014-2015	2016.év Terv
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	238	4.358	4.596	2.338
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	0	0
A tárgyévben elszámolt kis értékű eszközök értékcsökkenése	17	225	242	0
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	255	4.583	4.838	2.338

A tervezett értékcsökkenés összege a Társaság működéséhez szükséges eszközök után tervezett 2016. évi értékcsökkenés összege 2.338 eFt, mely Társaság működéséhez szükséges tárgyi eszközök értékcsökkenése.

Egyéb ráfordításként 106 eFt-ban tervezzük a Társaság által bérelt személygépkocsi után fizetendő cégautóadó fizetési kötelezettséget.

A tervezett eredmény alakulásának elemei (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2014.év Tény	2015.év Előzetes	Összesen 2014-2015	2016.év Terv
Üzemi tevékenység eredménye	0	10	10	0
Pénzügyi műveletek eredménye	5	3.959	3.959	12.000
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0
Adózás előtti eredmény	5	3.969	3.975	12.000

Mivel a Társaság tevékenysége kizárólag a szombathelyi sportcélú beruházás megvalósítására terjed ki, ezért minden kiadás a beruházás megvalósításának érdekében merül fel, így az ingatlan bekerülési értékét fogja képezni. Emiatt az üzemi tevékenysége 0. Pénzügyi műveletek eredményeként 12.000 eFt összegű kamattal számol a Társaság, ami a bankszámlavezető pénzintézet által a bankszámla egyenlege után fizetett kamat éves összege.

A Társaság 2016. évben nem tervezi sem rendkívüli bevétel, sem ráfordítás felmerülését.

A Társaság tervezett adózás előtti eredménye a kapott kamatok összege 12.000 eFt, a tervezett társasági adóalapja is ez. Társasági adófizetési kötelezettsége is a kamat után keletkezik 1.200 eFt összegben. Így a 2016. évi adózott eredmény 10.800 eFt, csakúgy, mint a tervezett mérleg szerinti eredmény. A támogatási szerződés értelmében a kapott kamatokat kötelezően a beruházás megvalósítására kell fordítania a Társaságnak.

4. Mérlegterv

E s z k ö z ö k

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tervezett bruttó értéke, valamint a tervezett értékcsökkenési leírás alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Immateriális javak, tárgyi eszközök tervezett bruttó értékének és tervezett értékcsökkenésének alakulása 2016. december 31-én (adatok ezer Ft-ban).

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt halmozott amortizáció
Immateriális javak	206	46	160
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8.580	1.664	6.916
100 eFt alatti eszközök	0	0	0
Beruházások, felújítások	8.478.363	8.478.363	0
Összesen	8.487.149	8.480.073	7.076

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt 4db Office 2013-as irodai szoftvercsomag. Tervezett bekerülési érték összesen 206 eFt, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 160eFt, amely halmozott, tartalmazza a 2014. évi és a 2015. évi értékcsökkenést is, így a tervezett mérlegszerinti érték 2016. december 31-én 46 eFt.

A Társaság nem tervezi ingatlan beszerzését a 2016. évben. Az év során megkezdett esetleges beruházásait évközben folyamatosan üzembe fogja helyezni, így a 2016. december 31-ei mérlegfordulón befejezetlen beruházásként kerül kimutatásra a projekt megvalósításának valamennyi 2014., 2015., és 2016. évi kiadása összesen 8.478.363 eFt értékben.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által megvásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értékük 8.580 eFt, a halmozott tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 6.916 eFt, így a tervezett mérlegszerinti érték 2016. december 31-én 1.664 eFt.

2016. december 31-éig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés elszámolását nem tervezi a Társaság. A 2016. évi mérlegfordulón a befektetett eszközök könyv szerinti értéke 8.480.073 eFt, amely megegyezik a valós piaci értékkel.

A Társaság nem rendelkezik készlettel a mérlegforduló napon.

Követelések (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.év Előzetes	2016.év Terv
Vevő követelések	0	0
Adott kaució	136	136
Adókövetelés (ÁFA)	41.943	14.960
Összesen	42.079	15.096

A Társaságnak 2016. év végén nem lesz vevőkövetelése. A Társaság a budapesti fióktelepen bérelt ingatlanok után kauciót fizetett a BMSK Zrt. részére, ennek összege 136eFt 2016. december 31-én. A követelések között kerül kimutatásra az általános forgalmi adónem levonási többlete, amely az általános forgalmi adóval terhelt beszerzések után visszaigényelendő adó összege 14.960 eFt.

A **pénzeszközök** tervezett alakulás a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.évi Előzetes	2016.év Terv
Pénztár, csekkek	65	45
Bankbetétek	956.481	1.115.952
PÉNZESZKÖZÖK	956.546	1.115.997

A Társaság tervezett házi pénztár egyenlege 45 ezer forint 2016. december 31-én, míg az Unicredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla tervezett egyenlege 1.115.952 ezer forint. A Társaságnak nem lesz valutapénztára sem külföldi pénznemben vezetett bankszámlája.

Aktív időbeli elhatárolások tervezett értéke: 0 eFt.

Források

Saját tőke tervezett alakulása 2016. december 31-én (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.év Előzetes	2016.év Terv
Jegyzett tőke	13.000	13.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	4	3.576
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3.572	10.800
SAJÁT TŐKE	16.576	27.376

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátott. 2016. évi tervezett mérleg szerinti eredménye 10.800 Ft. A saját tőke tervezett összege 2016. december 31-én 27.376 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.év Előzetes	2016.év Terv
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Szállítói kötelezettségek	3	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	397	1.200
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	400	1.200

A Társaság 2015. évben elszámolt az Önkormányzattól kapott előlegekkel, mely elszámolás melléklete az átmeneti támogatási szerződés módosításnak. A Társaságnak nem lesz ki nem egyenlített szállítói kötelezettsége.

A tervezett **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.év Előzetes	2016.év Terv
Társasági adó	397	1.200
Személyi jövedelemadó elszámolás	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Általános forgalmi adó	0	0
Jövedelem elszámolási számla	0	0
Szociális hozzájárulási adó	0	0
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	0	0
Levont egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	0	0
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	397	1.200

Mivel a Társaságnak nincs a beruházáson kívül egyéb tevékenysége, ezért nem keletkezik fizetendő általános forgalmi adója, a beruházás érdekében megvalósult beruházások előzetesen felszámított adója (levonási többlet) az adott időszaki bevallásokba átvezetésre kerülnek a más adónemben keletkező fizetési kötelezettségekre. A 2016. évi eredmény után fizetendő társasági adófizetési kötelezettség határideje 2017. május 31. A Társaság úgy tervezi, hogy nem lesz sem lejárt esedékességű, sem pedig átütemezett adótartozása. A Társaság szerepelni kíván a köztartozás mentes adózói adatbázisban, mivel ennek ténye jelentősen megkönnyíti a közbeszerzési kötelezettség alá eső szerződésekkel kapcsolatos adminisztrációt.

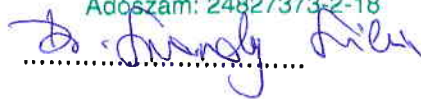
A Társaságnak 2016. december 31-én fennálló tervezett hitelállománya: 0 eFt, a tervezett passzív időbeli elhatárolások összege: 9.582.590 eFt. Ez az összeg a pénzügyileg realizált állami támogatások összege. Ez a bevétel elhatárolásra kerül, és a beruházás használatba vétele után az elszámolt értékcsökkenés összegében és ütemében kerül elszámolásra az egyes években.

A Társaság nem tervez olyan kötelezettséggel, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított vagy terhelt, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi és vagyoni helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A Társaság nem tervez határidőn túli, valamint kétes kinnlevőséggel, hátrasorolt kötelezettséggel, illetve öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettséggel. A 2016. december 31-ei fordulónappal készített mérleg tervezett főösszege 9.611.166 ezer forint, mérleg szerinti eredménye 10.800 ezer forint.

Szombathely, 2016. január 29.

**Haladás Sportkomplexum
Fejlesztő Nonprofit Kft.**
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.
Adószám: 24827373-2-18



Dr. Szondy Szilvia

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft
ügyvezető

Mellékletek:

Egyéb szervezet mérleg tervezet 2016.12.31.

Egyéb szervezet eredmény-kimutatás tervezet 2016.12.31.

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás tervezet 2016.12.31.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2016. 01 - 12 hó

Cím: 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.

Adószám: 24827373-2-18

Statisztikai számjel: 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-112060

Mérlegforduló napja: 2016.12.31.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző év 2015.12.31. Előzetes	Mód	Tárgyév 2016.12.31. TERV
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	315.327		8.480.073
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	73		46
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	315.254		8.480.027
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	998.625		1.131.093
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK	42.079		15.096
III.	ÉRTÉKPAPIROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	956.546		1.115.997
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	1.313.952		9.611.166
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.)	16.576		27.376
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	13.000		13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény	4		3.576
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0		0
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	3.572		10.800
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)	400		1.200
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400		1.200
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1.296.976		9.582.590
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)	1.313.952		9.611.166
	Eszköz - forrás eltérés:			0

Egyéb szervezet eredmény-kimutatása

Cég: Haladás Sportkomplexum
Fejlesztő Nonprofit Kft

2016. 01 –12. hó

Cím: 9700 Szombathely, Kossuth L. u.
1-3.

Adószám: 24827373-2-18

Statisztikai 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék 18-09-112060

Mérlegforduló 2016.12.31.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év Előzetes	Előző év helyesbítése	Tárgyév Terv	Előző év Előzetes	Előző év helyesbítése	Tárgyév Terv
01.	Értékesítés nettó árbevétele									
02.	Aktivált saját teljesítmények				262 668		108 740	262 668		108 740
03.	Egyéb bevételek				10			10		
	Ebből: tagdíj, alapítóktól kapott									
	Ebből: támogatások									
	Ebből: adománvok									
04.	Pénzügyi műveletek				3 959		12 000	3 959		12 000
05.	Rendkívüli bevételek									
	Ebből: alapítóktól kapott befizetések									
	Ebből: támogatások									
A.	Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 + 5)				266.637		120.740	266.637		120.740
	Ebből: közhasznú tevékenység									
06.	Anyag jellegű ráfordítások				35 976		43 296	35 976		43 296
07.	Személyi jellegű ráfordítások				221 716		63 000	221 716		63 000
08.	Értékcsökkenési leírás				4 838		2 338	4 838		2 338
09.	Egyéb ráfordítások				138		106	138		106
10.	Pénzügyi műveletek									
11.	Rendkívüli ráfordítások									
B.	Összes ráfordítás				262.668		108.740	262.668		108.740
	Ebből: közhasznú tevékenység									

Statistikai számjel: 2 4 8 2 7 3 7 3 4 1 2 0 5 7 2 1 8
 Cégjegyzék száma: 1 8 -- 0 9 -- 1 1 2 0 6 0

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

**Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
 "A" változat**

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31. Előzetes	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31. TERV
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	262.668		108.740
III.	Egyéb bevételek	10		
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	1.271		1.296
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32.586		38.880
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2.119		3.120
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	35.976		43.296
10.	Béreköltség	165.083		45.820
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8.080		4.120
12.	Bérfelrakások	48.553		13.060
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	221.716		63.000
VI.	Értékesítési leírás	4.838		2.338
VII.	Egyéb ráfordítások	138		106
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	10		0

Statistikai számjel:

2	4	8	2	7	3	7	3	4	1	2	0	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	8	-	0	9	-	1	1	2	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat**

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31. Előzetes	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.12.31. TERV
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3.959		12.000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3.959		12.000
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3.959		12.000
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	3.969		12.000
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3.969		12.000
XII.	Adófizetési kötelezettség	397		1.200
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	3.572		10.800
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(±F+22-23)	3.572		10.800