



HALADÁS
SPORTKOMPLEXUM

BESZÁMOLÓ
2016. I. félév
2016.01.01.-2016.06.30.

Szombathely, 2016. augusztus 12.

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot 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. Kormány határozatban, illetve a 1980/2013. (XII.29.) számú 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 építetője 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. (továbbiakban: Társaság)

Magyarország Kormánya a 462/2013. Korm. rendelettel a beruházást kiemelt jelentőségű ügyé nyilvánította. A beruházás megvalósításához szükséges forrást az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosította, 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 a költségvetés terhére 4600 millió forint áll rendelkezésre.

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 építetője 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 építető 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.

Az Önkormányzat és a Projektársaság tulajdonosi kapcsolata (kapcsolt vállalkozásnak minősülnek) további adózási kérdéseket, problémákat vetettek fel a piaci árral kapcsolatban, mivel a Projektársaság a feladatait ingyenesen látta el.

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 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 kérte. 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 beruházás támogatási szerződésével kapcsolatosan a 227/2015. (IX.14.) sz. GVB határozatában – a Közgyűlés 227/2015. (VI.18.) Kgy. sz. határozatában adott felhatalmazása alapján – a Haladás Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok megvalósítását támogató háromoldalú megállapodást jóváhagyta.

2015. szeptember 16-án Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 356/2015. (IX.16.) számú határozatában a Projektársaság 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 Projektársasággal kötendő vagyonkezelési szerződést.

2016. január 06-án kelt levelében az NFM helyettes államtitkára tájékoztatta a Projektársaság ügyvezetőjét arról, hogy a 2041/2015. Kormány határozatban a Kormány egyetértett azzal, hogy a Szombathelyi sportcélú beruházások megvalósítására a 2017. költségvetési évben legfeljebb 5 600 millió forint többletforrás legyen biztosítva.

A Projektársaság ügyvezetője – a Bíráló Bizottság javaslata alapján – 2016. január 8-án az alábbi döntést hozta:

- A közbeszerzési eljárás eredményes.
- 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.

A szerződéskötési moratórium lejártát követően 2016. január 20-án – mivel a jogszabály által meghatározott határidőn belül jogorvoslati

kérelem nem érkezett – a Projektársaság a SWIZÁV Konzorcium, mint a közbeszerzési eljárás nyertese között a Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok építéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok elvégzése és a kivitelezéshez szükséges kiviteli tervek és megvalósulási tervdokumentáció elkészítése tárgyú vállalkozási szerződés megkötésre került.

2016. január 20-án Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos megbízásából eljárva a Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft, mint tényleges birtokos birtokba adta szombathelyi 3643/1. hrsz-ú ingatlant a Projektársaság, mint vagyonkezelő részére a 2015. december 15. napján tulajdonos és vagyonkezelő között kötött vagyonkezelési szerződés alapján.

A Projektársaság a Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok építéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok elvégzése és a kivitelezéshez szükséges kiviteli tervek és megvalósulási tervdokumentáció elkészítése tárgyú vállalkozási szerződés alapján, a 191/2009 (IX.15.) Korm. rendelet 5. § (4) bekezdése szerint a munkaterületet 2016. január 20-án átadta a SWIZÁV KONZORCIUM, mint Vállalkozó részére, a Vállalkozó a munkaterületet átvette. 2016. februárjában elkezdődtek a bontás előkészítő, illetve bontási munkálatok.

2016. február 24-én Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Projektársaság Alapító okiratának – az új Ptk rendelkezései szerinti - módosítását elfogadta.

2016. március 1-jén aláírásra került a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Projektársaság között létrejövő közfeladat ellátási szerződés.

2016. április 11-én megtartásra került a Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok alapkőletétele és bemutatásra került a Sportkomplexum logója.

2016. április 25-én Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának Gazdasági és Városstratégiai Bizottsága elfogadta a Projektársaság 2015. üzleti évének beszámolóját.

2016. április 29-én a Projektársaság eleget tett az NFM, mint támogató felé történő szakmai beszámolási, illetve pénzügyi részszámolási kötelezettségének.

2016. május 4-én a beruházás pénzügyi fedezetét biztosító Támogatási Szerződés 3. számú, KBKSZ/43/2016-NFM_SZERZ iktatószámú módosítása aláírásra került.

2016. május 9-én a hirdetés nélküli tárgyalásos közbeszerzési eljárás lezárását követően a Projekttársaság és a Young and Partners Kommunikációs és Tanácsadó Kft. a Szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok fejlesztéséhez kapcsolódó marketing feladatok ellátására vonatkozóan vállalkozási szerződést kötött.

2016. június 07-én a beruházás helyszínén folyó építési munkák bemutatásra kerültek a Haladás Labdarúgó Kft. és a Haladás VSE képviselőinek.

2016. június 14-én Szombathely MJV Önkormányzata és a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. képviselői egyeztetést tartottak az ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt. képviselőjével a beruházás területén lévő 3643/2 hrsz-ú ingatlan tulajdonjogával kapcsolatban. Az egyeztetést követően Szombathely Megyei Jogú Város Polgármestere hivatalos megkeresést küldött az ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt. Vezérigazgatójának, annak érdekében, hogy egységes önkormányzati tulajdonú területek jöjjenek létre a sportkomplexum-fejlesztés helyszínén.

2016. június 30-án megérkezett a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által átutalt állami támogatási soron következő részlete a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. bankszámlájára.

A munkaterület átadását követően a Projekttársaság, a BMSK Zrt. mint a beruházás lebonyolítója hetente – helyszíni bejárással egybekötött - kooperációt tartott a SWIZÁV Konzorciummal a kivitelezési munkák során felmerülő kérdések egyeztetése érdekében.

2016. február 1-jén megkezdődtek a bontást előkészítő munkálatok. Február 3-ától már nagytömegű bontási munkák folytak a stadion jobb karéj részétől indulva az állótribün felé haladva. Az elbontott épületek anyagának egy részét újrahasznosították, a ledarálást és átvizsgálást követően 7500 köbmétert visszaépítettek az új épületek alá a töltésbe. 2016. áprilisában munkavégzéshez szükséges 2 db toronydaru telepítése, beüzemelése megtörtént. A bontási munkálatok – ütemtervnek megfelelően - április elejére be is fejeződtek. Az április 11-ei alapkőletétellel kezdetét vette az építés fázisa. Az alapozási munkák a Sportcsarnoknál, majd a VIP épületrésznél, ezt követően pedig a lelátók alatt az ütemtervnek megfelelően elkészültek és 2016. májusában már a Sportcsarnok előre gyártott pilléreinek szerelése is megkezdődött. 2016 júniusára egyre jobban kirajzolódott mind az új sportcsarnok, mind pedig a leendő stadion és lelátórész körvonala. A beruházás várhatóan még 2016-ban eléri a legmagasabb pontját.

A vállalkozás általános bemutatása

A társaság neve: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.
Telephely: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Fióktelepe: 1146 Budapest, Istvánmezei út 1-3.
Levél cím: 9701 Szombathely, Postafiók: 45.
Telefon/fax: 94 / 900 - 138
Alapító szerv neve: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.
Az alapító határozat száma: 609/2013.
(XII.12.) Kgy. számú határozata Hatályos alapító okiratot elfogadó határozat száma: 54/2016. (II.25.) Kgy. hat.

Cégjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

A Kft általános vezetését ellátó szerv: ügyvezető

Képviselőre jogosult: Dr. Szondy Szilvia 2014.10.01-2017.12.31.

A cégjegyzés módja: önálló

A társaság tevékenységi körei:

41.20 Lakó- és nem lakó épület építése, főtevékenység
42.99 Egyéb m.n.s. építése
81.30 Zöldterület - kezelés
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF

A társaság statisztikai számjele: 24827373-4120-572-18

A társaság számlavezető bankja: UniCredit Bank Zrt

A társaság pénzforgalmi számlaszáma:

HU98 10918001-00000129-17680004

A társaság adószáma:

24827373-2-18

A társaság közösségi adószáma: HU 24827373

A társaság cégjegyzék száma:

18-09-112060

Felügyelő bizottsági tagok: Dr. Czeglédy Csaba, elnök

Bánfi Péter

Dr. Polgár Tibor

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Ár János

Regisztráció száma: 137285

A vállalkozásnak van választott könyvvizsgálója.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Gáspárné Farkas Ágota

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: MKVK002289

Jelen beszámoló a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft 2016. üzleti év első félévét öleli fel, amely 2016.01.01-jétől 2016.06.30-áig terjed, a mérleg fordulónapja: 2016.06.30.

Mérlegkészítés időpontja: 2016.08.12.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: 9700 Szombathely, Kossuth Lajos u. 1-3.

Választott mérleg típusa: Egyéb szervezet mérlege

Választott eredménykimutatás típusa: Egyéb szervezet eredménykimutatása

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág

várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente négyszer, negyedév utolsó napján kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A Társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és negyedévente kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2016.06.30-án került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

Saját termelésű készletek megjelenítése közvetlen önköltségen történik. A vállalkozás méretéből adódóan önköltség számítási szabályzat készítésére nem kötelezett. Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, tárgyidőszak végén átértékelésre kerülnek 2016.06.30-ai MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, értékelési és pénzkezelési szabályzattal, Bizonylati renddel, Számviteli politikával és számlarenddel.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2016. június 30-án (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt amortizáció
Immateriális javak	196	41	155
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3.395	717	2.678
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4.670	1.847	2.823
100 e Ft alatti eszközök	20	0	20
Beruházások, felújítások	1.740.984	1.740.984	0
Beruházásokra adott előlegek	1.315.106	1.315.106	0
Összesen	3.064.371	3.058.695	5.676

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt 4db Office 2013-as irodai szoftvercsomag. Bekerülési értéke összesen 196 ezer forint, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenés 155 eFt, így a mérlegszerinti érték 2016. június 30-án 41 ezer forint.

Ingtalan, tenyészállat nincs a Társaság tulajdonában 2016. június 30-án. A Társaság a beruházás területét vagyonkezelésbe kapta az ingatlan tulajdonosától, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, a birtokba vétel 2016. január 20-án történt meg.

Műszaki berendezések, gépek, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében 2014. és 2015. évi eszközbeszerzései. Számítástechnikai eszközök kerültek beszerzésre 3.395 eFt értékben, az értékcsökkenése ezeknek az eszközöknek 2.678 eFt volt.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értéke 4.670 ezer forint, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 2.823 ezer forint, így a mérlegszerinti érték 2016. június 30-án 1.847 ezer forint.

Egyösszegű értékcsökkenés került elszámolásra a 100 ezer forint egyedi beszerzési értéket el nem érő eszközökre, összesen 20 ezer forint értékben.

A mérlegben az eszközök amortizációval csökkentett értéken kerülnek kimutatásra, mivel ez tükrözi a valós, piaci értéket.

A beruházások között kerül kimutatásra a 2014-ben, 2015-ben és 2016. első félévében a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében eszközölt ráfordítások, összesen 1.740.984 ezer forint összegben. Ez tartalmazza a Társaság működésének-, az engedélyes tervek- és a közreműködők költségeit közvetlen önköltségi áron, továbbá a kivitelezői részteljesítések értékét. Beruházásokra adott előlegként kerül kimutatásra a kivitelezői szerződés alapján a kivitelezői konzorcium részére fizetett előlegek értéke 1.315.106 ezer forint összegben.

2016. június 30-áig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés nem lett elszámolva a Társaság eszközeire.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **követelések** soron egyrészt a BMSK Zrt részére adott kaució összege szerepel 134 eFt összegben, ez az összeg a Budapesten bérelt irodák miatt került megfizetésre. A kaució természetéből adódóan a bérleti jogviszony megszűnése után visszajár a Társaság részére. Másrészt követelésként tartja a Társaság nyilván az egyes adónemek túlfizetését 30.849 eFt. Az adótúlfizetés keletkezésének oka, az Önkormányzattal való elszámolás, a keletkezett általános forgalmi adó levonási többlet a Társaság későbbi adófizetési kötelezettségének fedezetéül átvezetésre került az egyes adónemekre.

Követelések (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Kaució	136	134
Adónemek túlfizetése	67.657	30.849
Követelések összesen	67.793	30.983

Nincs nyitott, lejárt vagy határidőn túli vevőkövetelés.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Pénztár, csekkek	65	9
Bankbetétek	956.481	4.479.708
Lekötött betétek	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	956.546	4.479.717

A Társaság házi pénztárában 9 ezer forint volt 2016. június 30-án, míg az UniCredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla egyenlege 4.479.708 ezer forint volt. A Társaságnak nincs sem valutapénztára sem külföldi pénznemben vezetett bankszámlája.

Aktív időbeli elhatárolások értéke az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Tárgyidőszakot követő időszakra eső bérleti díjak	0	281
Tárgyidőszakot követő időszakra eső biztosítási díjak	0	268
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	549

Aktív időbeli elhatárolásként került szerepeltetésre a 2016. I. félévi beszámolóban a megfizetett bérleti és biztosítási díjak, melyek a beszámolási időszakot követő időszakra vonatkoznak.

Források

Saját tőke alakulása 2016. június 30-án (adatok Ft-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
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	3.569
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3.565	5.652
SAJÁT TŐKE	16.569	22.221

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátott. 2015. december 31-éig 3.569 eFt összegű adózott eredmény keletkezett, ami a 2014. évi mérleg szerinti eredmény 4 eFt és a 2015. évi mérleg szerinti eredmény 3.565 eFt, ezek a tulajdonos döntése szerint átvezetésre kerültek az eredménytartalékba. A 2016. I. félévi beszámoló mérleg szerinti eredménye 5.652 eFt. A saját tőke összege 2016. június 30-án 22.221 eFt.

A Társaság nem képzett céltartalékot, nem rendelkezik sem hátrasorolt, sem hosszú lejáratú kötelezettséggel.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Szállítói kötelezettségek	3	7.611
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26.111	628
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	26.114	8.239

A Társaságnak ki nem egyenlített szállítói kötelezettsége 7.611 eFt összegben volt 2016. június 30-án.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Társasági adó elszámolás	396	628
Személyi jövedelemadó elszámolás	6.260	0
Szakképzési hozzájárulás	625	0
Egészségügyi hozzájárulás	61	0
Cégautóadó	18	0
Általános forgalmi adó	0	0
Jövedelem elszámolási számla	0	0
Szociális hozzájárulási adó	11.187	0
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	4.170	0
Levont egészségbirt. és munkaerő piaci járulék	3.394	0
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	26.111	628

A beszámolási időszak végén nem volt a Társaságnak lejárt esedékességű adófizetési kötelezettsége, mivel az általános forgalmi adó többlete átvezetésre került az egyes adónemekre. A Társaság szerepel a köztartozás mentes adózói adatbázisban. A Társaság Adózói minősítése általános, mivel még nem működik legalább 3 éve.

A Társaságnak 2016. június 30-án fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások: 7.539.484 eFt, ez az összeg egyrészt a már megkapott állami támogatás összege 7.325.800 eFt, másrészt a 2016. I. félévet terhelő, de csak 2016. június 30-át követően számlázott költségek (kivitelezői részteljesítések, bérleti díjak, ügyvédi munkadíj) mindösszesen 213.684 eFt. Az állami támogatás elhatárolására azért került sor, mivel a támogatás bevételként történő elszámolása a megépítésre kerülő labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok értékcsökkenési leírásának ütemében fog megtörténni.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A Társaságnak nincs határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége, hátrasorolt kötelezettsége, illetve öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége.

A 2016. június 30-ai fordulónappal készített mérleg főösszege 7.569.944 ezer forint.

Eredménykimutatás

2016. június 30-áig az értékesítés nettó árbevétele: 100 eFt. Az eredménykimutatás a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében felmerülő kiadásokat és ezen kiadások beruházáskénti készletre vételét tartalmazza tényleges közvetlen önköltségi áron, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke. Ennek összege összesen 41.971 eFt. Ez a tárgyidőszaki anyagjellegű-, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások összege.

A Társaságnak nem volt egyéb bevétele az adott időszakban.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Anyagköltség	1.271	315
Igénybe vett szolgáltatások	32.616	9.984
ebből Bérleti díjak	6.124	1.822
Szállítási, rakodási költség	60	4
Programhasználat	5.332	108
Cégautó flottakezelés	747	308
Javítás, karbantartás	0	49
Postai, távközlési díjak	668	208
Számviteli, könyvvizsgálati díj	1.200	300
Marketing	0	830
Utazási költségek	0	15
Fénymásolás, sokszorosítás	52	0
Áramlástan vizsgálat	2.800	0
Ép. eng.-hez, kiíráshoz szükséges költségszakértő	5.130	0
Munka, tűzvédelem, fogl. eü. szolgáltatás	1.433	140
Ügyvédi munkadíjak	9.070	6.200

Egyéb szolgáltatások	2.090	1.159
ebből hatósági díjak, illetékek	634	172
Bankköltség	1.286	809
Biztosítási díj	170	178
Eladott áruk beszerzési értéke	29	0
Összes anyagjellegű ráfordítás	36.006	11.458

Az anyagköltség tartalmazza a beszerzett irodaszerek költségét 78 eFt, az üzem- és fűtőanyagok költségét 237 eFt.

A Társaság 9.984 eFt összegben vett igénybe szolgáltatást, ennek részletezését a fenti tábla mutatja be.

Egyéb szolgáltatások igénybevétele három részből adódik, hatósági díjak, illetékek 172 eFt, bankköltség, tranzakciós illeték 809 eFt, biztosítási díjak 178 eFt.

Összes anyagjellegű ráfordítás értéke 11.458 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Munkabérek	165.083	20.309
Tiszteletdíjak	7.027	1.560
Bérfjárulékok	48.553	6.318
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1.053	531
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	221.716	28.718

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 5 fő. Jutalom, prémium kifizetésére nem került sor.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	4.613	1.713
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0

Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0
A tárgyévben elszámolt kis értékű eszközök értékcsökkenése	225	20
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	4.838	1.733

Egyéb ráfordítások 260 eFt összege tartalmazza a cégautóadó fizetési kötelezettségét 62 eFt és a korábbi támogatási konstrukció módosításából adódó az Önkormányzat és a Társaság közötti számlázások érvénytelenítésének önellenőrzési pótlék mértékével megegyező mértékű adóbírságának összegét 198 eFt értékben .

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Üzemi tevékenység eredménye	2	- 98
Pénzügyi műveletek eredménye	3.959	6.378
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	3.961	6.280

A bankszámla egyenleg után kapott kamat összege 6.378 eFt, amely a pénzügyi műveletek eredménye.

A Társaság működése során nem merült fel sem rendkívüli bevétel, sem ráfordítás.

Társasági adóalap és adó levezetése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2015.12.31.	2016.06.30.
Adózás előtti eredmény	3.961	6.280
TAO alapot növelő tételek	5.462	1.733
TAO alapot csökkentő tételek	5.462	1.733
Adóalap	3.961	6.280
Társasági adó	396	628
Adózott eredmény	3.565	5.652

A Társaság adózás előtti eredménye 6.280 eFt. Mivel a számviteli- és az társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés összege megegyezik (1.733 eFt), ezért a társasági adólapot növelő és csökkentő tételek összege is megegyezik. A 2016. I. félévi társasági adóalap 6.280 eFt, melyet 628 eFt társasági adófizetési kötelezettség terhel. A Társaság 2016. év első hat havi teljesítménye alapján az adózott eredmény és a mérleg szerinti eredmény összege 5.652 eFt nyereség.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2016. I. félév

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: 2016.06.30.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	315.320		3.058.695
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	73		41
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	315.247		3.058.654
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	1.024.339		4.510.700
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK	67.793		30.983
III.	ÉRTÉKPAPIROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	956.546		4.479.717
C.	Aktív időbeli elhatárolások			549
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	1.339.659		7.569.944
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.)	16.569		22.221
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	13.000		13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény	4		3.569
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből			
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	3.565		5.652
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)	26.114		8.239
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26.114		8.239
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1.296.976		7.539.484
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)	1.339.659		7.569.944
			Eszköz - forrás eltérés:	0

Egyéb szervezet eredménykimutatása

Cég:	Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft	2016. I. félév
Cím:	9700 Szombathely Kossuth L. u. 1-3.	
Adószám:	24827373-2-18	
Statistikai számjel:	24827373-4120-572-18	
Cégjegyzék száma:	18-09-112060	
Mérlegforduló napja:	2016.06.30.	Ezr HUF

Sorszám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbítés	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
01.	Értékesítés nettó árbevétele				29		100	29		100
02.	Aktivált saját teljesítmények				262.661		41.971	262.661		41.971
03.	Egyéb bevételek				1.477			1.477		
	Ebből: tagdíj, alapítótól kapott									
	Ebből: támogatások									
	Ebből: adományok									
04.	Pénzügyi műveletek				3.959		6.378	3.959		6.378
05.	Rendkívüli bevételek									
	Ebből: alapítótól kapott									
	Ebből: támogatások									
A.	Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 + 5)				268.126		48.449	268.126		48.449
	Ebből: közhasznú tevékenység									
06.	Anyag jellegű ráfordítások				36.006		11.458	36.006		11.458
07.	Személyi jellegű ráfordítások				221.716		28.718	221.716		28.718
08.	Értékcsökkenési leírás				4.838		1.733	4.838		1.733
09.	Egyéb ráfordítások				1.605		260	1.605		260
10.	Pénzügyi műveletek									
11.	Rendkívüli ráfordítások									
B.	Összes ráfordítás				264.165		42.169	264.165		42.169
	Ebből: közhasznú tevékenység									

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft (24827373-2-18)

Sorszám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)				3.961		6.280	3.961		6.280
12.	Adófizetési kötelezettség				396		628	396		628
D.	Adózott eredmény (C-12)				3.565		5.652	3.565		5.652
13.	Jóváhagyott osztalék									
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)				3.565		5.652	3.565		5.652
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
A.	Központi költségvetési támogatás									
B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C.	Az EU strukturális alapjaiból, ill. Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D.	Normatív támogatás									
E.	A Szja meghatározott részének adózó rend szerinti kiutalt összeg									
F.	Közszolgáltatási bevétel									

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: 2016.06.30.(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.06.30.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	29		100
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	29		100
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	262.661		41.971
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+- 03+04)	262.661		41.971
III.	Egyéb bevételek	1.477		
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	1.271		315
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	32.616		9.984
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2.090		1.159
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	29		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	36.006		11.458
10.	Béreköltség	165.083		20.309
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8.080		2.091
12.	Bérbírlékok	48.553		6.318
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	221.716		28.718
VI.	Értékcsökkenési leírás	4.838		1.733
VII.	Egyéb ráfordítások	1.605		260
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2		-98

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: 2016.06.30.(év/hó/nap)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

devizanem: ezer HUF


Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016.06.30.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3.959		6.378
	17. sorból: értékelési tartalék			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3.959		6.378
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	21. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	3.959		6.378
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	3.961		6.280
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3.961		6.280
XII.	Adófizetési kötelezettség	396		628
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	3.565		5.652

22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY(±F+22-23)	3.565		5.652

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. 2016. I. Félévi beszámolójának mérleg főösszege 7.569.944 ezer forint, adózás előtti eredménye 6.280 ezer forint. Az adózás előtti eredményt 628 ezer forint társasági adófizetési kötelezettség terheli, így a Társaság adózás utáni és mérleg szerinti eredménye 5.652 ezer forint nyereség.

Szombathely, 2016. augusztus 12.

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