

HALADÁS SPORTKOMPLEXUM FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT

ÜZLETI TERV 2017.



Készült: 2017. január 31.

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft 2017. évi Üzleti Terve

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzletei terve - az 1346/2015. (V.27.) Kormány határozat által módosított – 1896/2013. (XII.4.) Kormány határozatban foglalt szombathelyi sportcélú beruházási program megvalósításának 2017. évre tervezett feladatainak végrehajtását és a megvalósuló sportlétesítmény hasznosítását 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 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.

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 a 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 egyenlített 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

Projekttársaság 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 Projekttársaság 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 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 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 kerül. 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 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 egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion és egy új multifunkcionális sportcsarnok épül.

2016. március 29-én a Projektársaság megbízásából a BMSK Zrt. „A szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok fejlesztéséhez kapcsolódó marketing feladatok ellátása” tárgyú a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 115. § (1) bekezdés alapján hirdetmény nélküli tárgyalásos közbeszerzési eljárást indított.

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

2016. május 04-én a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Projektársaság között létrejött Támogatási Szerződés 3. számú módosítása (iktatószám: KBKSZ/43/2016-NFM_SZERZ) Dr. Seszták Miklós miniszter által aláírásra került.

2016. május 09-én „A szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok fejlesztéséhez kapcsolódó marketing feladatok ellátása” tárgyú, hirdetmény nélküli tárgyalásos közbeszerzési eljárás lezárultát követően a

Projektársaság és a Young and Partners Kommunikációs és Tanácsadó Kft. a szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok fejlesztéshez kapcsolódó marketing feladatok ellátására vonatkozóan vállalkozási szerződést kötött.

2016. szeptember 16-án kelt levelében Jenőfi György, a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium gazdasági ügyekért felelős helyettes államtitkára tájékoztatta a Projektársaságot, hogy a 20.39.21. Szombathelyi sportcélú beruházások támogatása fejezeti kezelésű előirányzat kezelése átadásra került a Sportcélú Beruházások Főosztálya részére.

2016. október 28-án a Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatala Építésügyi és Örökségvédelmi Osztálya a Projektársaság kérelmére módosított építési engedélyt adott a Szombathely, Rohonci út 3. szám alatti, 3643/1. hrsz-ú ingatlanra a VA-06D/EOH/876-37/2015. számú határozattal módosított VA-06D/EOH/876-20/2015. számú határozattal engedélyezett UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion, multifunkcionális sportcsarnok módosított tervdokumentáció szerinti kialakítására. A határozat 2016. november 18-án jogerőssé vált.

2016. november 28-án a Projektársaság elküldte a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére a Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok építéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok elvégzése és a kivitelezéshez szükséges kiviteli tervek és megvalósulási tervdokumentáció elkészítése tárgyában lefolytatott közbeszerzési eljárás költségtervén felüli, a 1071/2016. (II.25.) kormány határozattal módosított 1896/2013. (XII.4.) kormány határozatban meghatározott keretösszegegen belüli értékfeletti műszaki tartalomra történő felhasználására vonatkozó kezdeményezését.

2016. november 30-án megtartásra került a hagyományoknak megfelelő Bokréta ünnepség, mivel az épület az ütemtervnek megfelelően elérte a legmagasabb pontját. Az ünnepségen beszédet tartott Dr. Hende Csaba országgyűlési képviselő, és Dr. Puskás Tivadar polgármester.

A K-ép Stúdió Bt. elkészítette a szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok megvalósításához szükséges üzemeltetési tanulmányt.

2016. december 15-én a Limes Model Kft. a szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok fejlesztéséhez kapcsolódó reprezentációs makettet elkészítette és átadta Projektársaság részére.

2016. december 15-én Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 391/2016 (XII.15.) Kgy. sz. határozatával a Közgyűlés „A szombathelyi labdarúgó stadion és sportcsarnok üzemeltetési koncepciója” elnevezésű tanulmányt megismerte és tudomásul veszi. A Közgyűlés felkéri a

Projekttársaság ügyvezetőjét, hogy a koncepcióban foglaltak alapján a stadion és sportcsarnok hasznosítására vonatkozó konkrét javaslatát dolgozza ki és terjessze a Közgyűlés elé.

A Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok építéséhez kapcsolódó kivitelezési munkálatok és a kivitelezéshez szükséges kiviteli tervek vonatkozásában a munkák a munkaterület átadását követően 2016. februárjában megkezdődtek. A SWIZÁV Konzorcium (Swietelsky Magyarország Kft., ZÁÉV Építőipari Zrt.) az ütem- és feladattervben foglalt kivitelezési munkálatokat végezte el.

2016. év végére a sportcsarnok, lelátó, stadionépület, déli rámpa készülsége elérte a szerkezetkész állapotot. A déli rámpa szerkezetépítése, a lelátó acélszerkezetének szerelése, közműépítési munkálatok vannak folyamatban. A kivitelezési munkálatok a rendkívül zord időjárás ellenére is a megfelelő ütemben haladnak.

2017. nyarára műszakilag elkészül a beruházás, a használatba vételre a különböző szakhatóságok által kiállított használatbavételi engedélyek, illetve az MLSZ és az UEFA minősítések beszerzése után kora ősszel kerülhet sor.

A használatba vételt követően az üzemeltetésre kiírt pályázat nyertese fogja működtetni a stadiont és a multifunkcionális sportcsarnokot, amiért bérleti díjat fizet az építmény tulajdonosának, vagyis a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak.

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.sportkomplexum.haladas.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:	
	41.20 Lakó- és nem lakó épület építése, főtevékenység
	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 2017. évi üzleti terv egyrészt a beruházás megvalósításának érdekében történő gazdasági eseményeket tartalmazza használatba vételig, másrészt a használatba vételt követő hasznosítás gazdasági eseményeit foglalja össze. 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 2017. évi aktiválásig felmerülő 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. Mivel már a 5693-9/2014. iktatószámú Támogatási szerződés - amely még az Emberi Erőforrások Minisztériuma és Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata között került megkötésre – és minden további szerződés módosítás is előírta a piaci alapon történő hasznosítási kötelezettséget, ezért a kivitelezés során felmerülő általános forgalmi adót a társaság levonásba helyezi, így az általános forgalmi adó nem képezi a bekerülési ár részét. Ha a piaci alapon történő hasznosítás nem vagy csak korlátozott mértékben jön létre, akkor a beruházás során levonásba helyezett általános forgalmi adót részben vagy egészben be kell fizetni a központi költségvetésbe, ennek összege meghaladja a négy milliárd forintot. A kapott állami támogatás halasztott bevételként elhatárolásra kerül és az elszámolandó értékcsökkenés üteméhez igazodva kerül majd bevételként elszámolásra a használatba vételt követően. A beruházás 100 %-os támogatási intenzitásából adódóan, az értékcsökkenésnek nincs eredményre gyakorolt hatása, mivel az évenként elszámolt amortizáció összege megegyezik az állami támogatás évenként elszámolt bevételének összegével.

2017. évhez kapcsolódó feladatok az alábbiak:

- kiviteli tervezés
- tényleges kivitelezési munkálatok (szerkezetépítés, építészeti munkák, gépészet, sporttechnológia, közműépítés, környezetrendezés...)
- üzemeltető kiválasztása
- használatbavételi eljárás lefolytatása

- MLSZ és UEFA minősítések beszerzése
- a piaci alapon történő hasznosítást végző üzemeltető részére történő bérbeadás

3. Költség- és eredményterv

A Társaság 2017-es üzleti éve a 2017-es naptári év, 2017. január 1-jétől 2017. december 31-éig tart.

Értékesítés bevételeként az üzemeltető által fizetett bérleti díj kerül kimutatásra, mely bérleti díj a használatba vételtől a 2017. év végéig terjedő időszakra vonatkozik. Az üzleti terv készítésének időpontjában még nem kezdődött meg az üzemeltető kiválasztására történő közbeszerzési eljárás, ezért ez egy becsült összeg.

Az aktivált saját teljesítmények értéke tartalmazza az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások összegét, melyek a Társaság működésének, tevékenységének költségei, mivel a Társaság más tevékenysége nincs, ezen költségek is részét képezik a bekerülési értéknek.

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

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Anyagköltség	784	807
Igénybe vett szolgáltatások	20.888	40.214
Egyéb szolgáltatások	2.460	4.224
Összes anyagjellegű ráfordítás	24.132	44.525

A 2017. évi tervezett anyagköltség tartalmazza a Társaság által beszerzett nyomtatványok, iroda- és írószerek költségét és a cégautó üzemanyag költségét 807 eFt értékben.

A Társaság 40.214 eFt összegben tervez szolgáltatást igénybe venni, a korábbi évekhez viszonyított növekedés oka, hogy a beruházás befejezéséhez és a támogatás elszámolásához is több kifizetés kapcsolódik. A szolgáltatások

költsége tartalmazza a jogi képviselet és tanácsadás értékét, a PR és kommunikációs költségeket, könyvvizsgálat költségét, az ügyvezető részére bérelt személyautó bérleti díját, a flottakezelés, üzemeltetés éves költségét, levélfeladás és távközlési szolgáltatás (telefon, internet), a számlázó, könyvelő és bérszámfejtő program programhasználati díját. Továbbá a bérelt irodák tervezett költségét Budapesten és Szombathelyen. További igénybe vett szolgáltatás a foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás, a munka- és tűzvédelmi tanácsadó. A BMSK Zrt. részére – mint közbeszerzési tanácsadó és, mint a beruházás lebonyolítója és műszaki ellenőre - összesen 200.252 eFt kifizetését tervezi a Társaság, ezen díjak nem az igénybe vett szolgáltatások között, hanem a beruházás soron kerülnek kimutatásra. Egyéb szolgáltatások tervezett értéke 4.224 eFt, ez a bankköltség és a vezetői felelősségbiztosítás tervezett díja. A növekedés oka a bankköltség emelkedése, amit a 2017. évi magasabb bankszámla forgalom eredményez.

Tervezett személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Munkabérek	41.339	42.993
Tiszteletdíjak	3.120	3.120
Bérfjárulékok	13.194	11.540
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	3.906	3.906
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61.559	61.559

A 2016. évi foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 5 fő volt, ebben nem várható változás a 2017. évben. 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 42.993 eFt. A felügyelő bizottsági tagok bruttó 3.120 eFt összegű tervezett járandóságban részesülnek. A személyi jellegű kifizetések után 11.540 eFt összegű járulékfizetési kötelezettséget tervezett a Társaság. A Személyi jellegű

ráfordítások összege nem változik a 2016. évhez viszonyítva, változás csak az összetételben várható, mert a Társaság eleget téve a kormány elképzeléseinek a szociális hozzájárulási adó csökkentéséből fakadó megtakarítást a dolgozók bruttó bérének emelésére kívánja fordítani.

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

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	3.376	100.000
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	0	0
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	3.376	100.000

A tervezett értékcsökkenés összege az év során üzembe helyezett létesítmény az aktiválás időpontjától 2017. december 31-éig tartó időszakra eső tervezett értékcsökkenés, melynek tervezett összege 100.000 eFt

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

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Üzemi tevékenység eredménye	0	22.000
Pénzügyi műveletek eredménye	15.388	12.000
Adózás előtti eredmény	15.388	34.000

Mivel a Társaság tevékenysége kizárólag a szombathelyi sportcélú beruházás megvalósítására, illetve piaci alapon történő hasznosítására terjed ki, ezért az üzembe helyezésig felmerülő minden kiadás az ingatlan bekerülési értékét fogja képezni. A bérbeadás bevétele lesz az üzemi tevékenység eredménye 22.000 eFt. Pénzügyi műveletek eredményeként 12.000 eFt összegű kamattal számol a Társaság, ami a bankszámlavezető pénzügyintézet által a bankszámla egyenlege után fizetett kamat éves összege.

A Társaság tervezett adózás előtti eredménye 34.000 eFt, a tervezett társasági adóalapja is ez. Társasági adófizetési kötelezettsége – 2017. évi adócsökkentés miatt – 9 % 3.060 eFt összegben. Így a 2017. évi adózott, tárgyévi tervezett eredménye 30.940 eFt.

Az üzemeltetést végző társaság által megfizetett bérleti díj a megfelelő és elegendő fedezetéül szolgál a társaság működésének költségeire, vagyon pótlására, illetve egyéb tulajdonos általi befizetésre nem lesz szükség. Mivel a Társaság nonprofit gazdasági társaság osztalék fizetésre nincs lehetőség. Az egyes évek pozitív eredménye fogja a fedezetét jelenteni – az üzemeltetési szerződésben előírt üzemeltető által képzett felújítási alappal együtt – az esetleges felújítások, bővítések és karbantartások kiadásainak.

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 2017. december 31-én (adatok ezer Ft-ban).

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt halmozott amortizáció
Immateriális javak	206	0	206
Földterületek és vagyoni értékű jogok	0	0	0
Épületek, építmények	15.163.059	15.063.059	100.000
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8.580	0	8.580
100 eFt alatti eszközök	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	15.171.845	15.063.059	108.786

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt 4db Office 2013-as irodai szoftvercsomag. Bekerülési érték összesen 206 eFt, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 206eFt, amely halmozott, tartalmazza a korábbi években elszámolt értékcsökkenést. Ezen eszközök értéke teljes mértékben leírásra került, így a tervezett mérleg szerinti érték 2017. december 31-én 0 eFt.

A Társaság nem tervezi földterület vásárlását, a beruházás megvalósítása az Önkormányzattól vagyonkezelésbe kapott területen valósul meg. Az év során üzembe helyezésre kerülő stadion és sportcsarnok az épületek között kerül kimutatásra. Az értékcsökkenés tervezett 100.000 eFt értéke az üzembe helyezéstől az év végéig terjedő időszakra tervezett értékcsökkenés összege.

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 8.580 eFt, így – mivel teljes egészében leírásra kerültek ez eszközök - a tervezett mérlegszerinti érték 2017. december 31-én 0 eFt.

Folyamatban lévő beruházást, üzembe nem helyezett beruházást nem tervez a Társaság 2017. év végére.

2017. december 31-éig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés elszámolását nem tervezi a Társaság. A 2017. évi mérlegfordulón a befektetett eszközök könyv szerinti értéke 15.063.059 eFt.

A Társaság nem rendelkezik készlettel a mérlegforduló napon.

Követelések (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Vevő követelések	0	0
Adott kaució	136	0
Adókövetelés (ÁFA)	18.119	0
Összesen	18.255	0

A Társaságnak 2017. év végén nem lesz vevőkövetelése. A Társaság a budapesti fióktelepen bérelt ingatlan után kauciót fizetett a BMSK Zrt. részére, ennek összege 2016. december 31-én 136 eFt volt, mivel a beruházás elkészül, a budapesti iroda bérlete megszüntetésre kerül, ezért az adott kauciót vissza fogja fizetni a BMSK Zrt. A korábbi években a követelések között kerül kimutatásra az általános forgalmi adónem levonási többlete, amely az általános forgalmi adóval terhelt beszerzések után visszaigényelendő adó összege volt, amely meghaladta társaság által fizetendő adó mértékét. Mivel a bérbeadást – a támogatási szerződésből adódóan – általános forgalmi adó fizetési kötelezettség terheli és a beruházás végeztével a Társaság adóköteles bevételét terhelő fizetendő forgalmi adó meg fogja haladni a beszerzéseket terhelő levonható általános forgalmi adó mértékét, a korábbi évek visszaigénylő pozíciója befizető pozícióra fog változni.

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

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Pénztár, csekkek	90	45
Bankbetétek	3.259.923	36.460
PÉNZESZKÖZÖK	3.260.013	36.505

A Társaság tervezett házi pénztár egyenlege 45 ezer forint 2017. december 31-én, míg az Unicredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla tervezett egyenlege 36.460 ezer forint. A Társaságnak nem lesz valutapénztára sem külföldi pénznemben vezetett bankszámlája.

Aktív időbeli elhatárolások tervezett értéke: 0 eFt.

Források

Saját tőke tervezett alakulása 2017. december 31-én (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.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	3.569	17.418
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Tárgy évi eredmény	13.849	30.940
SAJÁT TŐKE	30.418	61.358

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátott. 2017. évi tervezett tárgy évi eredménye 30.940 Ft. A saját tőke tervezett összege 2017. december 31-én 61.358 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Szállítói kötelezettségek	263.040	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.539	3.485
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	264.579	3.485

A Társaság még a 2015. évben elszámolt az Önkormányzattól kapott előlegekkel, mely elszámolás melléklete az átmeneti támogatási szerződés módosításnak. A Társaságnak 2017. év végén nem lesz ki nem egyenlített szállítói kötelezettsége, 2016-ban a közbeszerzési törvény számla kiegyenlítésre vonatkozó rendelkezéseit betartva 263.040 eFt értékű ki nem egyenlített szállítói számlával rendelkezett, melynek a fizetési határideje

2016. december 31-ét követően volt esedékes. A Társaság az üzemeltetőtől nem tervezi kaució vagy egyéb pénzbeli garancia nyújtását, hanem bankgarancia vagy egyéb készfizető kezesség vállalás kerül az üzemeltetési szerződésben előírásra. Ezek mérlegben kívüli tételként kerülnek szerepeltetésre.

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

Megnevezés	2016.év előzetes	2017.év Terv
Társasági adó	1.539	3.060
Személyi jövedelemadó elszámolás	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Általános forgalmi adó	0	425
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	1.539	3.485

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra a tárgyévi adózás előtti eredményt terhelő társasági adó és az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség. A 2017. évi eredmény után fizetendő társasági adófizetési kötelezettség határideje 2018. május 31., míg az általános forgalmi adó tekintetében a megfizetés határideje 2018. január 20. A Társaság úgy tervezi, hogy nem lesz sem lejárt esedékességű, sem pedig átütemezett adótartozása. A Társaság szerepelni kíván a köztartozás mentes adózói adatbázisban, mivel ez számtalan előnnyel jár.

A Társaságnak 2017. december 31-én fennálló tervezett hitelállománya: 0 eFt, a tervezett passzív időbeli elhatárolások összege: 15.034.721 eFt. Ez az összeg a pénzügyileg realizált állami támogatások összege csökkentve a 2017. évi értékcsökkenés összegével. Ez a bevétel – a számviteli és a társasági adó törvény rendelkezéseinek megfelelően – elhatárolásra kerül halasztott bevételként, és a beruházás használatba vételét követően az elszámolt

értékcsökkenés összegével és ütemével megegyezően kerül elszámolásra az egyes években. Ez a halasztott bevétel szolgál az értékcsökkenés fedezetéül.

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 2017. december 31-ei fordulónappal készített mérleg tervezett főösszege 15.099.564 ezer forint, tervezett tárgy évi eredménye 30.940 ezer forint.

Szombathely, 2017. január 31.

.....

Dr. Szondy Szilvia

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft
ügyvezető

Mellékletek:

Egyéb szervezet mérleg tervezet 2017.12.31.

Egyéb szervezet eredmény-kimutatás tervezet 2017.12.31.

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás tervezet 2017.12.31.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2017. 01 - 12 hó

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: 2017.12.31.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző év 2016.12.31. Előzetes	Mód	Tárgyév 2017.12.31. TERV
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	5.843.576		15.063.059
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	9		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	5.843.567		15.063.059
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	3.278.268		36.505
I.	KÉSZLETEK	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	18.255		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	3.260.013		36.505
C.	Aktív időbeli elhatárolások	245		0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	9.122.089		15.099.564
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.)	30.418		61.358
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	13.000		13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény	3.569		17.418
III.	Lekötött tartalék	0		0
IV.	Értékelési tartalék	0		0
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	0		0
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	13.849		30.940
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III. sorok)	264.579		3.485
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	264.579		3.485
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8.827.092		15.034.721
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	9.122.089		15.099.564
	Eszköz - forrás eltérés:			0

Egyéb szervezet eredmény-kimutatása

Cég: Haladás Sportkomplexum
Fejlesztő Nonprofit Kft

2017. 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 2017.12.31.

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				100		22.000	100		22.000
02.	Aktívált saját teljesítmények				89.227		106.084	89.227		106.084
03.	Egyéb bevételek						100.000			100.000
	Ebből: tagdíj, alapítótól kapott									
	Ebből: támogatások									
	Ebből: adományok									
04.	Pénzügyi műveletek				15.388		12.000	15.388		12.000
05.	Rendkívüli bevételek									
	Ebből: alapítótól kapott befizetések									
	Ebből: támogatások									
A.	Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 +				104.715		240.084	104.715		240.084
	Ebből: közhasznú tevékenység									
06.	Anyag jellegű ráfordítások				24.132		44.525	24.132		44.525
07.	Személyi jellegű ráfordítások				61.559		61.559	61.559		61.559
08.	Értékcsökkenési leírás				3.376		100.000	3.376		100.000
09.	Egyéb ráfordítások				260			260		
10.	Pénzügyi műveletek									
11.	Rendkívüli ráfordítások									
B.	Összes ráfordítás				89.327		206.084	89.327		206.084
	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 Előzetes	Előző év helyesbítése	Tárgyév Terv	Előző év Előzetes	Előző év helyesbítése	Tárgyév Terv
	C. Adózás előtti eredmény (A-B)				15.388		34.000	15.388		34.000
12.	Adófizetési kötelezettség				1.539		3.060	1.539		3.060
	D. Adózott eredmény (C-12)				13.849		30.940	13.849		30.940
13.	Jóváhagyott osztalék				0		0	0		0
	E. Tárgyévi eredmény (D-13)				13.849		30.940	13.849		30.940
	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.szerint kiutalt összeg									
F.	Közszolgáltatási bevétel									

Statisztikai 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: 2017.12.31.

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

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31. Előzetes	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31. TERV
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100		22.000
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	100		22.000
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	89.227		106.084
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	89.227		106.084
III.	Egyéb bevételek			100.000
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	784		807
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	20.888		40.214
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2.460		4.224
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	24.132		44.525
10.	Béreköltség	41.339		42.993
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.026		7.026
12.	Bérfelrakások	13.194		11.540
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	61.559		61.559
VI.	Értékcsökkenési leírás	3.376		100.000
VII.	Egyéb ráfordítások	260		
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0		22.000

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: 2017.12.31.(év/hó/nap)

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

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31. Előzetes	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31. 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	15.388		12.000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	15.388		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.)	15.388		12.000
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	15.388		34.000
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	15.388		34.000
XII.	Adófizetési kötelezettség	1.539		3.060
D.	ADÓZOTT, TÁRGYÉVI EREDMÉNY (±E.- XII.)	13.849		30.940