



SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.

2016. ÉVI MÉRLEG BESZÁMOLÓ

Szombathely, 2017. március 31.

**A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
2016. év
Pénzügyi – gazdasági tevékenysége**

A társaság feladata közreműködni SZMJV Integrált Városfejlesztési Stratégiájában, Integrált Területi Programjában foglalt városfejlesztési célok megvalósításában, valamint projektek teljes körű lebonyolításában. Az Alapító fő célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épület állomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása, és fejlesztése.

A társaság tevékenységi területe, piaca

A társaság szolgáltatásának elsődleges igénybevevője a tulajdonos, SZMJV önkormányzata, amely a társasággal kötött szerződések alapján biztosítja a Kft. mindenkor éves árbevételének legalább 80%-át /ami 2016. évben 100 %-ra teljesült/.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Programból megvalósuló projektek esetében a társaság közreműködik a projektek előkészítési /tervezés/ és megvalósítási szakaszában /műszaki ellenőrzés/ felmerülő, kötelezően ellátandó projektmenedzsmenti szolgáltatás, nyilvánosság biztosításában.

A NYDOP-3.1.1/B1-13-k-2013-007 /IVS III./ és NYDOP-3.1.1/B2-13-k2-2013-0003 /IVS II./ projektek 2015-2016 év során eredményesen lezárásra kerültek, a helyszíni (EUTAF) ellenőrzések megvalósultak. A záró elszámolások és beszámolók elfogadása megtörtént.

2016. évben végzett tevékenységek:

- TOP-6.1.3-15 – Szombathely Vásárcsarnok felújítása
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - tervezési feladatok ellátása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.601.000.000,- Ft
- TOP-6.2.1-15 – Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése (4 db pályázat)
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került

- tervdokumentációk elkészültek (eng. tervek / műszaki dokumentációk, kiviteli tervek)
 - megalapozó dokumentumok elkészültek
 - Igényelt támogatási összeg: 1.128.000.000,- Ft
- TOP-6.3.3-15 – Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - tervezési feladatok ellátása
 - Igényelt támogatási összeg: 800.000.000,- Ft
- TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (5 db pályázat)
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - tervezési feladatok ellátása
 - 3 db projektterv elkészült
 - Igényelt támogatási összeg: 1.698.000.000,- Ft
- TOP-6.6.1-15 – Új Egészségügyi Alapellátó Központ kialakítása
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - tervdokumentációk elkészültek (eng. tervek / műszaki dokumentációk, kiviteli tervek)
 - megalapozó dokumentum elkészült
 - Igényelt támogatási összeg: 700.000.000,- Ft
- TOP-6.6.2-15 – Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - tervezési feladatok ellátása
 - megalapozó dokumentum készítése
 - Igényelt támogatási összeg: 86.000.000,- Ft
- TOP-6.9.1-15 – Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészben
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - támogatási szerződés aláírásra került
 - Közösségi beavatkozási terv elkészült
 - Igényelt támogatási összeg: 67.000.000,- Ft

- TOP-7.7.1-16 – Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösségszervezés a városi helyi fejlesztési stratégiához kapcsolódva
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - CLLD regisztráció benyújtása
 - pályázat előkészítése
 - Stratégia véglegesítése
 - Savaria Jövőjéért Helyi Közösség munkaszervezet feladatainak ellátása
 - Igényelhető támogatási összeg maximuma: 1.500.000.000,- Ft
- TOP-6.1.5-15 – SZMJV közúthálózati elemeinek gazdaságfejlesztési célú megújítása
 - tervezési feladatok ellátása
- Egyéb projektek, tevékenységek
 - Central Europa Program előkészítésében való közreműködés (Projekt azonosító: NewPilgrimAge)
 - Gothard-kastély felújítása és zarándokszállás kialakítása projekt előkészítésében való közreműködés
 - Műszaki ellenőrzés – Savaria Múzeum és Múzeumkert felújítása, Szent Márton templom előtti tér felújítása, Romkert sétány kialakítása, Berzsényi tér és környéke felújítása

Beruházások, infrastruktúra

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét a SZOVA ZRT. kezelésében lévő ingatlanban végzi.

2016. július hó 01-napjától Alapítói döntés alapján, a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. új székhelye Szombathely, Fő tér 23/B I/1. A bérleményt a társaság bérletfizetési kötelezettség nélkül kapta meg. A társaság 2016. évben infrastrukturális beruházást nem valósított meg.

A társaság működése, humán erőforrása

A társaság működéséhez a humán erőforrás rendelkezésre áll. 2016. I. félévben az alkalmazotti létszám 5 fő: ügyvezető, egy fő projektvezető, egy fő gazdasági vezető, egy fő műszaki ügyintéző, és egy fő projekt-asszisztens. A társaság 2016.07.15-től 1 fő új munkatársat foglalkoztat projektvezető munkakörben.

A CLLD projekt előkészítéséhez 1 fő, a TOP-6.3.3-15 projekt tervezési munkáinak ellátásához 1 fő tervező megbízási jogviszonyban került alkalmazásra.

A társaság könyvelését, és könyvvizsgálatát megbízási jogviszonyban külső vállalkozó végzi.

A társaság felügyelő bizottságának munkáját 3 fő látja el.

Bevételek és költségek

A tervezett műszaki ellenőrzés tényleges bevételének alakulása 2016. évben

Műszaki ellenőrzés	2016. évben tervezett bevétel (Ft)	2016. évben tényleges bevétel (Ft)
Savaria Múzeum és Múzeumkert	7 085 000	7 085 000
Schmidt Múzeum	3 990 000	0
Szent Márton templom és tér	4 550 000	0
Romkert Sétány	4 500 000	0
Berzsenyi tér és környéke	8 824 000	0
Műszaki ellenőrzés összesen:	28 949 000	7 085 000

A társaság 2016. évben a műszaki ellenőrzéssel összesen 7.085.000,- Ft összegű bevételt ért el, a tervezett soron szereplő bevétel 24,5 %-ban teljesült. A tényleges bevétel 4,87 %-a. A tervezett tevékenységek várhatóan 2017. évben kerülnek teljesítésre a kivitelezési beruházások megvalósításával összhangban.

A TOP projektek előkészítési munkái közül az alábbi tervezési feladatok kerültek megvalósításra 2016. évben:

- TOP-6.2.1-15 projektek keretében
 - Weöres Sándor Óvoda engedélyes és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Pipitér Óvoda műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Százszorszép Bölcsőde műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Mocorgó Óvoda műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Bokréta Bölcsőde műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Csodaország Bölcsőde műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Kuckó Bölcsőde engedélyes és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Aréna Óvoda kiviteli tervdokumentáció elkészítése

- Benczúr Óvoda engedélyes és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
- Gazdag Erzsí Óvoda engedélyes és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
- Szivárvány Óvoda műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
- Vadvirág Óvoda műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése

- TOP-6.3.3-15 projekt keretében:
 - Szombathely, Komlósi F. u., Dozmat u. , Áchim A. u. és Bárdos A. u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Szatmár u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Szent Imre herceg u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Mérleg u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Nárai út engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Szombathely, Külső Rumi út műszaki dokumentáció összeállítása
 - Szombathely, Stromfeld Lakótelep műszaki dokumentáció összeállítása
 - Szombathely, Joskar-Ola Lakótelep műszaki dokumentáció összeállítása

- TOP-6.6.1-15 projekt keretében:
 - Új Egészségügyi Alapellátó Központ engedélyes és kiviteli tervdokumentációk elkészítése
 - Kiskar u. műszaki és kiviteli tervdokumentációk elkészítése

- TOP-6.1.5-15 – SZMJV közúthálózati elemeinek gazdaságfejlesztési célú megújítása
 - Jókai u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Vép út engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Dózsa György u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Ernuszt Kelemen u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Sugár út engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Újvilág u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése
 - Márton Áron u. engedélyezési tervdokumentáció elkészítése

		2016. év Tervezett (ezer Ft)	2016. év Tényleges (ezer Ft)
91	Belföldi értékesítés árbevétele	86 081	127 527
	Műszaki ellenőrzés	28 949	7 085

	Tervezés	35 965	101 765
	Egyéb szakértői szolgáltatások (TOP projektek előkészítése, megvalósítása)	21 167	18 677
96	Egyéb bevételek összesen	16 776	18 044
	Alapítói támogatás /Működési kiadásra/	16 776	16 776
	Egyéb bevétel	0	1 268
97	Pénzügyi műveletek bevételei	0	1
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		102 857	145 572

2016. évben az éves tervezett bevétel 102.857,- eFt volt, az év során tényleges 145.572,- eFt bevétel realizálódott, amely 141 %-a a tervezettnak. A teljes bevétel tartalmazza a műszaki ellenőrzési díjból (7.085 eFt), tervezésből (101.765 eFt) és egyéb, szakértői szolgáltatásokból származó bevételeket (18.667 eFt), valamint az alapító által nyújtott 16.776,- eFt támogatást és egyéb bevételeket (1.268 eFt).

Az összes bevételhez viszonyítva az egyes bevételi tényezők, mint a műszaki ellenőrzés bevétele 4,9 %; a tervezési feladatok ellátása 69,8 %; az egyéb szakértői szolgáltatás 12,8 %, az Alapítói támogatás 11,5 % és a különféle egyéb bevételek 1 % részarányt képeztek.

Költségek és ráfordítások

A 2016. évi üzleti tervben az éves működési kiadásokra 102.857,- eFt került tervezésre. Az éves gazdálkodás során a ténylegesen felmerült működési kiadások, ráfordítások 141.497,- eFt összeget jelentettek.

A költségarányok alakulását az összköltségen belül az alábbi számsorok prezentálják

Költség számlák	Költségnem megnevezése	2016. év tervezett költségei (eFt)	2016 év tényleges költségei (eFt)
811	Anyag költség	2 000	265
812	Igénybe vett szolgáltatás	50 001	90 619
813	Egyéb szolgáltatások	810	722
81. Anyag jellegű ráfordítások		52 811	91 606
821	Béreköltség	37 320	35 293
822	Személy jellegű egyéb kifizetések	700	1 073
823	Bérráfordítások	10 226	9 946
82. Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek		48 246	46 312
83. Értékcsökkenési leírás		300	666
81-83 Összesen		101 357	138 584

86. Egyéb ráfordítások	1 500	2 460
87. Pü. műveletek ráfordítása		0
89. Eredményt terhelő adók		453
8. Költségek és Ráfordítások összesen	102 857	141 497

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek elszámolásra az éves beszámolóban:

- anyagköltség:
 - o a társaság működéséhez szükséges rezsi költségek (villamos energia, gázdíj, víz-csatornadíj, stb.), irodaszer és nyomtatvány, valamint számítástechnikai anyagok, beszerzések költségei.
- igénybevett szolgáltatások:
 - o karbantartási kiadások között szerepel a számítástechnikai eszközök karbantartása, javítása valamint egyéb karbantartás
 - o fénymásoló bérleti díja,
 - o könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatási díjak, szakértői szolgáltatások
 - o eladott közvetített szolgáltatások
- egyéb szolgáltatás költségei
 - o hatósági díjak, illetékek
 - o banki kamat, jutalék
 - o biztosítási díj

A társaság éves bérköltsége járulékokkal összesen 46.312,- eFt (az éves ráfordítás 32,7 %-a), mely összeg tartalmazza a társaság alkalmazotti létszámának bérét, megbízási díjakat, valamint a Felügyelő bizottsági tagok díjait. A személyi jellegű egyéb kifizetés jótéti / védőital szikvíz/ kiadásokat tartalmaz. A bérjárulékok költségei a hatályos /27%; 1,5%/ jogszabályokban rögzített járulék mértékkel kerültek meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás a számítástechnikai eszközök és az irodai berendezés terv szerinti értékcsökkenését tartalmazza.

Összegzés

A társaság 2016. év gazdálkodása során 145.572,- eFt összegű bevételt realizált, a működési kiadások 141.497,- eFt-ot tettek ki.

A társaság működésére és a projektek előkészítési költségére az Alapító pénzügyi forrást biztosított 2016. évben (támogatás és tagi kölcsön formájában). A tagi kölcsön visszafizetésére 2017. évben kerül sor.

Az egész éves takarékos gazdálkodásnak köszönhetően és új megbízások vállalásával a társaság 4.075,- ezer Ft mérleg szerinti eredményt ért el.

A társaság jövőbeni működéséhez is elengedhetetlenül szükséges az Alapító támogatása, oly módon, hogy a városfejlesztési projektek megvalósítására - különös tekintettel 2014–2020 évek időszakára -, valamint ezen kívül az Alapítónál jelentkező, a társaság tevékenységi körébe illeszthető szolgáltatások végrehajtására a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft-t bízta meg. A társaság tevékenységi köre és a rendelkezésre álló humán erőforrás lehetőséget ad arra, hogy sokrétű feladatokat lásson el, a költséghatékony és eredményes gazdálkodás érdekében.

Szombathely, 2017. március 31.

.....
Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető

Mellékletek:

- Egyszerűsített éves beszámoló
- Kiegészítő melléklet

12436864 7490 572 18
Statistikai számjel
18-09-109408
Cégjegyzékszám

A vállalkozás megnevezése:

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma:

9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló

2016.
üzleti évről

A beszámoló részei:

1. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A"- Eszközök
2. Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege "A" - Források
3. Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás "A" összköltség eljárással
4. Kiegészítő melléklet

Keltezés: 2017. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	1359	0	960
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			8
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1359		952
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	22090	0	138236
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	4226		125486
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17864		12750
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	500		17
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	23949	0	139213

P.H.

Keltezés: 2017. március 31.

.....

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

0

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor)	10424	0	16999
16.	I. JEGYZETT TŐKE	500		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7896		9924
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2028		4075
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	13515	0	117150
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13515		117150
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10		5064
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	23949	0	139213

P.H.

Keltezés: 2017. március 31.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel: 12436864 7490 572 18

Cégjegyzékszám: 18-09-109408

Cég neve:Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft

Cég címe: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	31296		127527
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	36286		18044
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19009		91606
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44136		46312
VI.	Értékcsökkenési leírás	628		666
VII.	Egyéb ráfordítások	1433		2460
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKÉNYSEG EREDMÉNYE (I.+KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2376	0	4527
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	2377	0	4528
X.	Adófizetési kötelezettség	349		453
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	2028	0	4075

P.H.

Keltezés: 2017. március 31.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a SAVARIA VÁROSFELJESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodás fő célja

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta, és az előterjesztés szerint jóváhagyta a Savaria Városfejlesztési KFT. Alapító Okirat módosítását a 89/2013.(II.28.) számú Közgyűlési határozatával.

A gazdálkodó létrehozásának célja:

Az alapító az Ötv. 8. §-ában meghatározott településfejlesztési feladatainak ellátására, a területi alapú város rehabilitációval és városfejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek, és a rehabilitációval kapcsolatos közcélú szervezési-lebonyolítási feladatok végzését, a kijelölt területek rehabilitációs városfejlesztési eszközökkel történő megújítását tűzte a társaság céljául. Ennek keretében az alapító alapvető célja, és érdeke a meglévő közterületek megújítása, új közterületek, zöldfelületek kialakítása, az épületállomány felújítása, a felújításra alkalmatlan épületek, és üres telkek egyéb módon történő fejlesztése, korszerű infrastruktúra kialakítása.

A társaság az alapító által kijelölt rehabilitációs akcióterületek teljes körű fejlesztéséhez kapcsolódó feladatokat látja el, ennek keretében többek között elkészíti, és felülvizsgálja az akcióterületi tervet, koordinálja a gazdasági partnereket, az építési tevékenységet, továbbá adminisztratív, információs feladatokat is ellát.

1.2 Főbb szervezeti változások

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2013-ban a társaság működési formája Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra módosult.

A Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet a székhelyén kívül nem folytatott.

A számviteli beszámoló, és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő mellékletek, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl, a székhelyén is mindenki számára megtekinthető.

1.3 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre / TEÁOR száma/:

7490: Műhova nem sorolható egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység.

1.4 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1 szám.

1.5 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

1.6 Ügyvezető: Dr Ajkay Adrián
9700 Szombathely, Árpád utca 39.

A társaság ügyvezetése:

A mérlegbeszámoló aláírására az ügyvezető önállóan jogosult.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 12. § (3) bekezdése alapján **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálója: **Audikont Kft.**
Nyilvántartási szám: 001469.
Szabó Anna könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002340

Számviteli szolgáltatást
végző társaság:

Vass és Czinder Könyvviteli Szolgáltató és Pénzügyi
Tanácsadó Kft.
Adószáma: 22720737-2-18
Vass Ibolya ügyvezető
Mérlegképes regisztrációs szám: 128248

2.4 Beszámoló formája és típusa

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

A társaság a mérleg előírt tagolását a számviteli törvény 1. sz. melléklete „A” mérleg előírt tagolása „A” változat szerint, az eredménykimutatását az 2. sz. melléklet szerinti „A” változat (összköltség eljárással) szerint készíti el.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2016.01.01-2016.12.31 időszakot öleli fel.
Mérlegkészítés időpontja: 2017.01.31.

2.6 Jelentős összegű hibák értelmezése

A társaságnál **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

2.7 Ismételt közzététel alkalmazása

Megszűnt az ismételt közzététel lehetősége a lényeges hibák esetében. Háromszlopos beszámolót kell ezen esetekben készíteni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletben kell kimutatni.

2.8 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése- az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével-általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Terven felüli értékcsökkenést kötelező elszámolni akkor, ha a használatban lévő immateriális javak, tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke a mérlegkészítés időpontjában tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni akkor is, ha a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökkent, ha feleslegessé vált, hiányzik, megsemmisült, ha a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, illetve ha a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, megszüntetik vagy az eredménytelen lesz. Abban az esetben, ha terven felüli értékcsökkenést számoltunk el egy eszközre és a későbbiekben kiderül, hogy az eszköz piaci értéke több mint a könyv szerinti nettó érték, akkor a korábban elszámolt terven felüli leírást vissza kell írni az egyéb bevétellel szemben.

Társaságunknál 2016. évben terven felüli értékcsökkenés nem került elszámolásra.

Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszairás nem került könyvelésre.

Amennyiben a vállalkozás tevékenységét tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz (kivéve a beruházásokat, a beruházásra adott előlegeket), tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköznek a visszairás utáni könyv szerinti (bekerülési) értékét. A piaci érték és a visszairás utáni könyv szerinti (bekerülési) érték közötti különbséget a mérlegben az eszközök között „Érték helyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként kimutatható.

Amennyiben a befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a visszairás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével

meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között – az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékvesztéseket el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség (az óvatosság elve).

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált. Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Amennyiben az üzleti év mérlegforduló napján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét.

A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban értékvesztésként elszámolt összeg.

A SZT törvényi előírásaitól eltérés nem merült fel.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

1. Befektetett eszközök

A társaságnál a befektetett eszközök nyilvántartása, és értékelése a számviteli törvénynek megfelelően - a terv szerinti amortizációval csökkentett tényleges beszerzési értéken – nettó értéken történik.

Az értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték után terv szerinti értékcsökkenéssel, lineáris módszer alkalmazásával történik a számviteli politikában leírtaknak megfelelően negyedévente.

A 200 e Ft. alatti eszközöket 50 %-os leírási kulccsal 2 év alatt számoljuk el.

A 100 e Ft. értékhatár alatti eszközök, amelyeknek az elhasználódási ideje egy évnél hosszabb, a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenésként leírásra kerülnek.

Eszközök változása		2015. év		2016. év		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1359	5,67	960	1	-399	-29
I.	Készletek						
II.	Követelések	4226	17,65	125486	90	121260	29
IV.	Pénzeszközök	17864	74,59	12750	9	-5114	-29
C.	Aktív időbeli elhatárolás	500	2,09	17		-483	-97
D.	Saját tőke	10424	43,53	16999	12	6575	63
I.	Jegyzett tőke	500	2,09	3000	2	2500	500
IV.	Eredménytartalék	7896	32,97	9924	7	2028	26
VII.	Adózott eredmény	2028	8,47	4075	3	2047	101
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	13515	56,43	117150	84	103635	767
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség						
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13515	56,43	117150	80	103635	767
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10	0,04	5064	4	5054	50540
FORRÁSOK ÖSSZESEN		23949	100,00%	139213	100	115264	481

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezik.

2.2 Követelések

A követelések alakulása:

e. Ft.

Megnevezés:	2015.év	2016. év
Követelések áruszállótásból (vevők)	3978	122408
ÁFA elszámolás előleg		1438
ÁFA visszaigénylés		1581
Egyéb követelések	133	59
Iparüzési adó túlfizetés	115	0
Összesen:	4226	4956

2.3 Pénzeszközök

Megnevezés:	2015.év	2016.év
Pénztár	9	0
Bankbetétek	17855	12750
Összesen:	17864	12750

A pénzeszközök a tényleges értéken kerülnek vezetésre, és az értékelésük a számviteli törvény alapján, a mérleg fordulónapján meglévő tényleges értéken történik.

3. Aktív időbeli elhatárolások

e Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17
Költségek aktív időbeli elhatárolása	0
Összesen:	17

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

16999 e. Ft.

Megnevezés	2015. év	2016. év
Jegyzett tőke	500	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	7896	9924
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	2028	4075
Saját tőke	10424	1632

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre. A jegyzett tőke a törvényi előírásoknak megfelelően 2016. évben felemelésre került az alapító által befizetett 2500 e Ft-al.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrasorolt kötelezettségek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke **0 Ft.**

Megnevezés	2015. év	2016. év
- Kötelezettségek áruszállításból	7428	75261
- Vevőktől kapott előleg	0	6764
- Támogatások tovább nem utalt összege	24	0
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	6063	15125
Ebből: rövidlejáratú hitel	0	0
adófizetési kötelezettség	4328	12625
dolgozókkal szembeni köt.	1735	2500
alapítókkal szembeni köt.	0	20000
egyéb kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	13515	117150

A kötelezettségek áruszállításból sor tartalmazza a tárgyévre befogadott, de fordulónapon még ki nem egyenlített számlák összegeit.

A vevőktől kapott előleg az egyes projektekre kiszámlázott összegeket tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorokon értelemszerűen jeleztük a jogcímeiket.

A kötelezettségek a ténylegesen számlázott és elismert értékben kerültek nyilvántartásba és értékelésre.

A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

Az Önkormányzattal, mint alapítóval szemben a következő elszámolások szerepelnek a mérlegben:

-vevőkövetelés	122408 e Ft
-vevőtől kapott előleg kötelezettség	6764 e Ft
-kölcson kötelezettség	20000 e Ft

3. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A bevételek passzív időbeli elhatárolása elszámolására nem került sor.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Ezen a mérleghorizonton a 2016. évben felmerült, de 2017. évben elszámolt célprémium és annak költségei kerültek elszámolásra.

e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	5064

Mérleg eszközök és források egyező összege 139213 e Ft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az eredménykimutatását a könyvvizsgálata során az 5. Költségcsoport, a 8. Egyéb ráfordítások, és a 9. Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek számlacsoportok számlái alapján állapítja meg összköltség eljárással.

1. Eredmény összetételének alakulása

	Eredmény kimutatás tételei	2015. év	2016. év	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	31296	127527	96231	307
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	36286	18044	-18242	-50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19009	91606	72597	382
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44136	46312	2176	5
VI.	Értékcsökkenési leírás	628	666	38	6
VII.	Egyéb ráfordítások	1433	2460	1065	-74
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2376	4527	2151	91
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	1	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- A.+B.)	2377	4528	2151	90
XII.	Adófizetési kötelezettség	349	453	104	30
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-XII.)	2028	4075	2047	101

A társaság 2016. évben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 16776 eFt támogatást, melyet teljes egészében működési költségekre használtunk fel.

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

Megnevezés	2016. év
Anyagköltségek	265
Igénybe vett szolgáltatások	7106
Egyéb szolgáltatások	722
Alvállalkozói tevékenység	83513
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	91606
Béreköltség	35293
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1073
Bérfelrakások	9946
Személyi jellegű ráfordítások	46312
Értékcsökkenési leírás	666
Egyéb ráfordítások	2460
Költségek és ráfordítások összesen:	141044

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2015. e. Ft.	2016. év e. Ft.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2376	4527
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1
Adózás előtti eredmény	2377	4528
Adózott eredmény	2028	4075

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2016. évi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

A 2016. évi eredményből osztalék kifizetésére nem került sor.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói
2016. évben**

Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása		2015. év %	2016. év %	Index %
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	43,5	12,2	28
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	2084,8	5,7	0,3
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Saját tőke	767,0	1770,7	231
		Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvelt tőke	56,4	84,2	149
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	16,3	142,3	873
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	5,7	0,7	12
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	92,2	99,3	108
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	129,7	689,1	531
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	7,6	3,5	46
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	9,9	3,3	33
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	22,8	26,6	117
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	Adózott nyereség	405,6	135,8	33
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	34,1	22,7	67
		Tárgyi eszköz bruttó értéke			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, és a személyi jellegű egyéb kifizetések

Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Megnevezés	2015.	2016. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	4,3	6,7
- fizikai	0	0
- szellemi	4,3	6,7
Részmunkaidős	0	0
Megbízási díj	1	1,2
Összesen:	5,3	8,9

Bérköltség:

Megnevezés	2015.	2016. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	32128	33653
- fizikai		
- szellemi	32128	33653
Részmunkaidős		
Megbízási díj	1972	1640
Összesen:	34100	35293

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2016. év

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	1001
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	72
Összesen:	1073

2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

3. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A társaságnak 2016. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

4. Egyéb információk

A kiegészítő melléklet a Számviteli törvénynek és egyéb jogszabályoknak megfelelően, a számviteli alapelveket figyelembe véve, a mérleggel és eredmény kimutatással szoros összhangban készült, és a társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi.

Szombathely, 2017. március 31.

.....
Dr Ajkay Adrián
ügyvezető