

SAVARIA VÁROSFELJESZTÉSI NONPROFIT KFT.

2018. I. FÉLÉVI MÉRLEG BESZÁMOLÓ

Szombathely, 2018. július

**A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.
2018. I. félév
Pénzügyi – gazdasági tevékenysége**

A társaság feladata SZMJV Integrált Városfejlesztési Stratégiájában, Integrált Területi Programjában foglalt városfejlesztési célok megvalósítása, valamint projektek teljes körű lebonyolítása. 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 Megbízási Szerződések alapján biztosítja a Kft. mindenkor éves árbevételének legalább 80%-át /ami 2018. I. félévében 89,7 %-ra teljesült/. A fennmaradó maximum 20%-os kapacitást a társaság a szabad piacon próbálja lekötni.

A társaság feladata közreműködni Szombathely Megyei Jogú Város Integrált Városfejlesztési, Településfejlesztési Stratégiájának a megvalósításában. A támogatásokkal megvalósuló projektek esetében a társaság közreműködik a projektek előkészítési /tervezés/ és megvalósítási szakaszában /műszaki ellenőrzés/ felmerülő, kötelezően ellátandó projektmenedzsmenti szolgáltatás, nyilvánosság biztosításában.

2018. I. félévben végzett tevékenységek:

- TOP-6.1.3-15 – Szombathely Vásárcsarnok felújítása
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - közbeszerzési eljárás előkészítésében való közreműködés
 - 1. mérföldkő lezárásával kapcsolatos 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
 - közbeszerzési eljárások lefolytatásában való közreműködés
 - projekt megvalósítási feladatok ellátása
 - projektmenedzsment
 - műszaki ellenzés
 - tervezői művezetés
 - kötelező nyilvánosság
 - Igényelt támogatási összeg: 1.128.000.000,- Ft

- TOP-6.3.3-15 – Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése
 - projektelőkészítési feladatok ellátása
 - közbeszerzési eljárások lefolytatásában való közreműködés
 - Igényelt támogatási összeg: 800.000.000,- Ft
- TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (4 db pályázat)
 - projekt megvalósítási feladatok ellátása
 - projektmenedzsment
 - tervezői művezetés
 - kötelező nyilvánosság
 - Igényelt támogatási összeg: 1.067.490.341,- Ft
- TOP-6.6.2-15 – Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen
 - projekt megvalósítási feladatok ellátása
 - projektmenedzsment
 - műszaki ellenzés
 - tervezői művezetés
 - kötelező nyilvánosság
 - Igényelt támogatási összeg: 86.000.000,- Ft
- TOP-6.9.1-15 – Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészen
 - projekt megvalósítási feladatok ellátása
 - projektmenedzsment
 - kötelező nyilvánosság
 - 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
 - Munkaszervezet feladatainak ellátása
 - Igényelt támogatási összeg: 750.000.000,- Ft
- TOP-6.1.4-16-SH1 - Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés
 - Képtár turisztikai célú felújítása
 - Igényelt támogatási összeg: 1.420.000.000,- Ft
 - projekt előkészítési feladatok ellátása
 - Romkert turisztikai célú fejlesztése – védőépület megépítése
 - Igényelt támogatási összeg: 1.200.000.000,- Ft
 - projekt előkészítési feladatok ellátása
 - Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése
 - Igényelt támogatási összeg: 500.000.000,- Ft
 - projekt előkészítési feladatok ellátása
- Egyéb projektek, tevékenységek
 - NewPilgrimAge projekt megvalósításában való közreműködés

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 2018. I. félévében infrastrukturális beruházást nem valósított meg.

A társaság működése, humán erőforrása

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit. Kft. működése, gazdálkodási formája nonprofit, /nem nyereség orientált / feladatait nonprofit gazdasági társaságként végzi.

A társaság működéséhez a humán erőforrás rendelkezésre áll. 2018. I. félévben az alkalmazotti létszám 9 fő: ügyvezető, 6 fő projektvezető, 1 fő gazdasági igazgató, 1 fő műszaki vezető.

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

A társaság felügyelő bizottságának munkáját 3 fő látja el.

Bevételek és költségek

A tervezett műszaki ellenőrzés tényleges bevételének alakulása 2018. I. félévben

Műszaki ellenőrzés	2018. évben tervezett bevétel (ezer Ft)	2018. I. félévben tényleges bevétel (ezer Ft)
Százszorszép Bölcsőde és Mocorgó óvoda	803	803
Weöres Sándor és Pipitér Óvoda	1 244	1 244
Bölcsődék fejlesztése	1 959	0
Óvodák fejlesztése	2 200	0
Csapadékvíz elvezetés	3 100	0
Vásárcsarnok felújítása	4 167	0
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése	677	203
Városrehabilitációs projekt	1 750	1 050
Műszaki ellenőrzés összesen:	15 900	3 300

A tervezési megbízások alakulása 2018. I. félévben

Tervezés (TOP)	2018. évben tervezett bevétel (ezer Ft)	2018. I. félévben tényleges bevétel (ezer Ft)
Vásárcsarnok felújítása	30 260	30 260
Bölcsődék, óvodák tervezése	0	8 910
Iskolák felújításának műszaki előkészítése	0	8 690
Tervezés összesen:	30 260	49 510

A társaság 2018. I. félévben az egyéb műszaki, szakértői szolgáltatásokkal, tervezéssel összesen 52 810,- ezer Ft összegű bevételt ért el, amely a tényleges bevétel 62,6 %-a.

		2018. év Tervezett (ezer Ft)	2018. I. félév Tényleges (ezer Ft)
91	Belföldi értékesítés árbevétele	120 724	55 745
	Önkormányzat felé számlázott megbízási díj	120 724	47 055
	Egyéb műszaki előkészítés	0	8 690
96	Egyéb bevételek összesen	56 951	26 117
98	Alapítói támogatás /Működési kiadásra/	5 000	2 500
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		182 675	84 362

A 2018. évi üzleti tervben a bevételi oldal 182.675.000,- Ft összeggel szerepelt, ami az I. félévben 46,18 %-ra teljesült. Az 50 % alatti teljesítés a projektek közbeszerzési eljárásainak elhúzódása, valamint a Közreműködő Szervezet/Támogató bírálati folyamatának késedelve miatt következett be (benyújtott mérőföldkő elszámolások, TSZ módosítások elfogadása 3-6 hónapot vesz igénybe).

2018. I. félév során realizálódott bevétel 84.362,- eFt, amelyből az Alapító támogatása 2.500,- eFt, az összes bevétel 2,96 %-a, amely jelentősen csökkent az előző évekhez képest.

Költségek és ráfordítások

A féléves gazdálkodás során a ténylegesen felmerült működési kiadások, ráfordítások összege **84.367,- eFt**.

A költségarányok alakulását az összköltségen belül az alábbi számsorok prezentálják

Költségnem megnevezése		2018. év tervezett költségei (eFt)	2018. I. félév Tényleges költségei (eFt)
81. Anyag jellegű ráfordítások		105 633	46 360
811	Anyag költség	3 690	338
812	Igénybe vett szolgáltatás	100 243	45 717
813	Egyéb szolgáltatások	1 700	305
82. Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek		73 542	37 528
821	Béreköltség	59 787	30 639
822	Személy jellegű egyéb kifizetések	1 200	580
823	Bérbiztosítások	12 500	6 309
83. Értékcsökkenési leírás		1 000	228
81-83 Összesen		180 175	84 116
86. Egyéb ráfordítások		2 500	251
87	Pü. Műveletek ráfordítása	0	251
89	Eredményt terhelő adók	0	0
891	Társasági adó	0	0
8. Költségek és Ráfordítások összesen		182 675	84 367

Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek elszámolásra a féléves beszámolóban:

- anyagköltség:
 - o a társaság működéséhez szükséges rezi 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.

- egyéb szolgáltatás költségei
 - o hatósági díjak, illetékek
 - o banki kamat, jutalék
 - o biztosítási díj

A társaság féléves bérköltsége járulékokkal összesen 37.528,- eFt (a tervezett éves költség 20,54 %-a), mely összeg tartalmazza a társaság alkalmazotti létszámának bérét, valamint a Felügyelő bizottsági tagok díjait. A bérjárulékok költségei a hatályos /19,5%; 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 2018. I. félév gazdálkodása során 84.362,- eFt összegű bevételt realizált, a működési kiadások 84.367,- eFt-ot tettek ki.

Az I. félév negatív eredménye (-5 eFt) a megvalósítás alatt álló projektek időbeli elhúzódása, illetve a pályázati elfogadó rendszer késedelme eredményezi.

A társaság működésére és a projektek előkészítési költségére az Alapító pénzügyi forrást biztosított támogatás formájában, valamint a korábbi évben megigényelt tagi kölcsön visszafizetési határidejének meghosszabbításával.

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, 2018. július 31.

.....
Dr. Ajkay Adrián
ügyvezető

Mellékletek:

- Egyszerűsített féléves beszámoló
- Kiegészítő mellékletek

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: 2018. június 30.

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	865	0	937
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból:Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	865		937
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)	79984	0	122500
09.	I. KÉSZLETEK	9722		23554
10.	II. KÖVETELÉSEK	12417		24465
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57845		74481
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	37		
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	80886	0	123437

P.H.

Keltezés: 2018. július 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
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. június 30.

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)	17258	0	17253
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13999		14258
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	259		-5
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	63484	0	104161
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63484		104161
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	144		2023
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	80886	0	123437

P.H.

Keltezés: 2018. július 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 összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. június 30.

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	275070		55745
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	332		15682
III.	Egyéb bevételek	16778		12935
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	224782		46360
V.	Személyi jellegű ráfordítások	64663		37529
VI.	Értékcsökkenési leírás	994		228
VII.	Egyéb ráfordítások	1458		251
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	283	0	-6
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2	0	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	285	0	-5
X.	Adófizetési kötelezettség	26		0
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	259	0	-5

P.H.

Keltezés: 2018. július 31

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2018. 1. félévi 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: Máshova 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 2018.01.01-2018.06.30 időszakot öleli fel.
Mérlegkészítés időpontja: 2018.07.26.

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 2018. 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 vételkor számításba vett értékéig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban értékvesztésként elszámolt összeg.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 %-ában határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket ill. ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

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		2017. év		2018. év		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A.	Befektetett eszközök	865	1	937	1	72	108
I.	Készletek	9722	12	23554	19	13832	42
II.	Követelések	12417	15	24465	20	12048	97
IV.	Pénzeszközök	57845	72	74481	60	16636	28
C.	Aktív időbeli elhatárolás	37					
D.	Saját tőke	17258	22	17253	14	-5	100
I.	Jegyzett tőke	3000	4	3000	2	0	100
IV.	Eredménytartalék	13999	17	14258	12	259	2
VII.	Adózott eredmény	259	1	-5		-254	-98
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	63484	78	104161	84	40677	64
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség						
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	63484	78	104161	84	40677	64
G.	Passzív időbeli elhatárolások	144	0	2023	2	1879	305
FORRÁSOK ÖSSZESEN		80886	100	123437	100	42551	53

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

A Társaság készletként az alvállalkozók által elvégzett, de még tovább nem számlázott tételeket mutatja ki 7540 e Ft értékben. Befejezetlen termelés 16014 eFt, amely a következő projektek esetében merült fel TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00002, TOP-6.2.1-15-SH1-2016-00005, TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00002, TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00003, TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00004, TOP-6.5.1-15-SH1-2016-00005, TOP-6.3.3-15-SH1-2016-00001, TOP-6.1.3-15-SH1-2016-00001, TOP-6.6.2-15-SH1-2016-00001, TOP-6.9.1-15-SH1-2016-00001, TOP-6.7.1-15-SH1-2016-00001.

2.2 Követelések

A követelések alakulása:

Megnevezés:	e. Ft.	
	2017.év	2018. év
Követelések áruszállótásból (vevők)	318	9332
ÁFA elszámolás előleg	6192	11554
ÁFA visszaigénylés	4418	1667
Egyéb követelések	0	0
Adó túlfizetés	1489	1912
Összesen:	12417	24465

2.3 Pénzeszközök

Megnevezés:	2017.év	2018.év
Pénztár	2	27
Bankbetétek	57843	74454
Összesen:	57845	74481

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

0 e Ft.

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

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

1239 e. Ft.

Megnevezés	2017. év	2017. év
Jegyzett tőke	3000	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	13999	14258
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	259	-5
Saját tőke	17258	17253

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrasorolt kötelezettségek.

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

Megnevezés	2017. év	2018.év
- Kötelezettségek áruszállításból	12511	12125
- Vevőktől kapott előleg	20074	54348
- Kapott kölcsön alapítótól	20000	20000
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	10899	17688
Ebből: rövidlejáratú hitel		
adófizetési kötelezettség	4941	4270
dolgozókkal szembeni köt.	5958	3989
támogatási előleg		9429
egyéb kötelezettségek	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	63484	104161

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 jogcímeteket.

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	9331 e Ft
-vevőtől kapott előleg kötelezettség	54348 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 mérlegsoron a 2018. 2. félévben felmerült, de 2018. 1. félévre elszámolt könyvvizsgálat, igénybe vett szolgáltatás költség kerültek elszámolásra.

2023 e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	2023

Mérleg eszközök és források egyező összege 123437 e Ft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

1. Eredmény összetételének alakulása

	Eredmény kimutatás tételei	2017. év	2018. év	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	275070	55745	-219325	-80
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	332	15682	15350	4623
III.	Egyéb bevételek	16778	12935	-3843	-23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	224782	46360	-178422	-79
V.	Személyi jellegű ráfordítások	64663	37529	-27134	-42
VI.	Értékcsökkenési leírás	994	228	-766	-77
VII.	Egyéb ráfordítások	1458	251	-1207	-83
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	283	-6	-277	-98
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	-1	-50
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2	1	-1	-50

C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	285	-5	-280	-98
XII.	Adófizetési kötelezettség	26	0		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-XII.)	259	-5	-254	-98

A társaság 2018. évben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési költségekre 2500 eFt támogatást, New PilgrimAge CE1195 projektre 3550 e ft-ot, melynek felhasználása megtörtént személyi jellegű költségként, TOP-7.1.1-16-2017-00101 támogatás elszámolásra benyújtásra került 6885 e ft, személyi jellegű és alvállalkozói költségekre, a benyújtott elszámolás nem tartalmaz el nem számolható költséget.

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

Megnevezés	2018. év
Anyagköltségek	338
Igénybe vett szolgáltatások	2680
Egyéb szolgáltatások	305
Alvállalkozói tevékenység	43037
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	46360
Béreköltség	30639
Személyi jellegű egyéb kifizetések	581
Bérjárulékok	6309
Személyi jellegű ráfordítások	37529
Értékcsökkenési leírás	228
Egyéb ráfordítások	251
Költségek és ráfordítások összesen:	84368

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2017. e. Ft.	2018. év e. Ft.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	283	-6
Pénzügyi műveletek eredménye	2	1
Adózás előtti eredmény	285	-5
Adózott eredmény	259	-5

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2018.1.félévi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói
2018. évben**

Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása		2017. év %	2018. év %	Index %
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	21,3	14	66
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	5,8	5,8	100
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Saját tőke	1995	1841	92
		Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvett tőke	78,5	84,3	107
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	91,1	71,5	78
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	1,1	0,8	73
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	98,9	99	100
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	367,8	603,7	164
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	0,1	0	0
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	0,4	0	0
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	1,6	0,03	2
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	Adózott nyereség	8,6	0,2	2
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	16,8	17,2	102
		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	2017.	2018. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	7,3	8,7
- fizikai	0	0
- szellemi	7,3	8,7
Részmunkaidős	0,2	0,8
Megbízási díj	1,0	0,9
Összesen:	8,5	9,6

Bérköltség:

Megnevezés	2017.	2018. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	44140	25824
- fizikai		
- szellemi	44140	25824
Részmunkaidős	222	666
Megbízási díj	6501	4149
Összesen:	50863	37529

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2018. év

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	483
Reprezentáció, közterhei	98
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	
Összesen:	581

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 2018. 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, 2018. július 31.

.....
Dr Ajkay Adrián
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. (a „Társaság”) 2018. június 30-i fordulónapra elkészített közbenső mérlegének, eredménykimutatásának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 123 437 E Ft, az adózott eredmény -5 E Ft (veszteség).

Véleményünk szerint a mellékelt közbenső mérleget, eredménykimutatást minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban készítették el.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések: a közbenső mérleg, eredménykimutatás készítésének alapja és célja

A mellékelt közbenső mérleg, eredménykimutatás kizárólag a Tulajdonos tájékoztatása céljából készült a számviteli törvény előírásai szerint. A közbenső mérleg, eredménykimutatás az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. 2018. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

Egyéb kérdések: a felhasználás korlátozása

Jelen könyvvizsgálói jelentésünk kizárólag a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. tulajdonosának tájékoztatása céljából és részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbenső mérlegért, eredménykimutatásért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek, eredménykimutatásnak a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állástól mentes közbenső mérleg, eredménykimutatás elkészítése.

A közbenső mérleg, eredménykimutatás elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg, eredménykimutatás összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának

felügyeletéért.

A könyvvizsgáló közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálataért való felelőssége

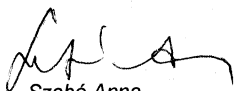
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a közbenső mérleg, eredménykimutatás egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közbenső mérleg, eredménykimutatás alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélés alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a közbenső mérleg, eredménykimutatás akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg, eredménykimutatás összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet vagy minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a közbenső mérleg, eredménykimutatás átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a közbenső mérlegben, eredménykimutatásban teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek a számviteli törvényben foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2018. július 31.



Szabó Anna
ügyvezető igazgató
bejegyzett könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002340
AUDIKONT Könyvvizsgáló és
Gazdasági Tanácsadó Kft.
kamarai nyilvántartási szám: 001469

