

HALADÁS SPORTKOMPLEXUM FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT

BESZÁMOLÓ

2018. I. félévi

2018.01.01. - 2018.06.30.

Szombathely, 2018. október 05.

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságként a 609/2013. (XII.12.) számú közgyűlési határozattal. A Társaság feladata volt, hogy az 1896/2013., illetve a 1980/2013. (XII.29.) számú Kormány határozatokban foglaltaknak megfelelően megvalósítsa a „Szombathelyi sportcélú beruházási” programot, mely során a Rohonci úti sporttelepen a régi labdarúgó stadion helyén egy UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion, míg a régi sportcsarnok helyén egy új multifunkcionális sportcsarnok épüljön. A tervezési-, bontási- és építési feladatok 2014-ben kezdődtek és 2017. szeptemberéig tartottak.

2017. október 13-án a Vas Megyei Kormányhivatal, Szombathelyi Járási Hivatal Hatósági Főosztály Építésügyi és Örökségvédelmi Osztálya használatbavételi engedélyt adott a 9700 Szombathely, Rohonci út 3., 3643/1 hrsz.-ú ingatlanon kialakított UEFA IV. kategóriájú labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnokra. A határozat 2017. október 18-án jogerőssé vált.

2017. október 26-án a Társaság a Haladás Labdarúgó Stadionban tesztmérkőzést tartott, ahol a Haladás Legendák legyőzték a magyar öregfiúk válogatottat.

2017. november 8-án a SWIZÁV Konzorcium szervezésében megrendezésre került a Haladás Sportkomplexum nyitóünnepsége, ahol az esti nyitómérkőzésen a szombathelyi Swietelsky-Haladás a horvát NK Osijek csapatával játszott. A meccset színes show előzte meg, melyben közreműködtek a Savaria Szimfonikus Zenekar fúvósai, a Savaria Legio tagjai, az Ataru ütőegyüttes, a Haladás utánpótlás együttese, az Illés Akadémia és a Király Sportegyesület fiataljai is.

A Szombathelyi Labdarúgó Stadion és Multifunkcionális Sportcsarnok műszaki üzemeltetése, gondoksági, takarítási és egyéb kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint az ingatlanok hasznosítása tárgyú közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárult, tekintettel arra, hogy 2017. december 12-én 14:00 óráig ajánlattevők nem nyújtottak be végleges ajánlatot.

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 2017. december 20-án tartott rendkívüli ülésén a Közgyűlés úgy döntött, hogy a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft., mint az ingatlan tulajdonosa

gondoskodjon a Sportkomplexum üzemeltetéséről, az ingatlan funkcionális egységeinek piaci alapon történő hasznosításáról.

A Közgyűlés felkérte a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a Sportkomplexum folyamatos üzemeltetéséhez szükséges szerződések megkötéséről, valamint a munkáltatói és egyéb intézkedések megtételéről soron kívül gondoskodjon.

A Közgyűlés jóváhagyta a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását akként, hogy az ügyvezető bármely okból történő, bármilyen időtartamú távolléte esetén a gazdasági igazgató teljes jogkörben eljárva helyettesíthesse az ügyvezetőt. A Közgyűlés felhatalmazta a polgármestert a módosított SZMSZ aláírására.

2017. decemberében a Társaság a Közgyűlési határozatokban foglaltak végrehajtását megkezdte, a 2018. év üzemeltetéséhez szükséges intézkedéseket megtette.

Megkötésre kerültek a közüzemi szerződések: távhő szolgáltatás, ivóvíz- és szennyvízcsatorna szolgáltatás. A villamos energia tekintetében sikerült a korábbi szerződéshez képest kedvezőbb szerződést kötni – csatlakozva az Önkormányzat központosított beszerzéséhez – az MVM Zrt-vel. A biztonsági őrzés és a takarítás, gondnokolási feladatainak ellátására kedvezőbb ajánlatot kaptunk szétválasztva ezen feladatokat. Ezeket a területeket érintő szerződések tekintetében – a tapasztalatokat figyelembe véve - további módosításokra van szükség, mivel ezen feladatok jelentős költséget képviselnek. A karbantartási szerződések megkötésére irányuló előkészületek a 2017. év végén megkezdődtek, az ajánlatok bekérésre, a beérkezett ajánlatok felülvizsgálata megtörtént. Az épületbe beépített szerkezetek, anyagok, stb használhatóságának, tartósságának alapvető feltétele a rendszeres karbantartás. Törvényi előírások is vonatkoznak az egyes rendszerek munka- és tűzvédelmi felülvizsgálatára, hatósági ellenőrzésére. Továbbá a garancia/jótállás/szavatossági igény érvényesíthetőségéhez egyes berendezések, rendszerek karbantartására karbantartási szerződést kell kötni szakosodott szervizekkel.

Megkezdődött a társaság személyi állományának az átalakítása is. A beruházás során 6 fő alkalmazottal működött a társaság, melynek

tevékenységét a beruházás lebonyolító és műszaki ellenőri feladatokat ellátó BMSK Zrt nagyban segítette. A létesítmény működtetése, üzemeltetése és hasznosításának jelentős munkaerő igénye van, melyet 6 fő nem biztos, hogy maradéktalanul ki tud elégíteni. A társaság által ellátandó feladatkör megváltozása a társaság belső működésére is hatással volt. Kialakításra kerültek a különböző egyeztetések, megbeszélések rendje. Így heti rendszerességgel megtartásra kerül az úgy nevezett hétindító kooperáció, ahol az előző hét tapasztalatai, problémái és az elkövetkező hét feladatai kerülnek egyeztetésre. Heti rendszerességgel kerül megtartásra garanciális, műszaki értekezlet, ahová meghívásra kerül mind a kivitelező, mind a műszaki ellenőr, lebonyolító munkatársai is. Ezen felül heti rendszerességgel egyeztetésre kerül sor a HVSE, a Labdarúgó Kft és a társaság között a tapasztalatokról és a felmerülő problémákról, esetleges többlet igényekről.

Labdarúgóklubbal megkötésre került a 2018.03.01-2019.06.30. közötti időszakra vonatkozó bérleti szerződés. A bérleti szerződés a Magyar Labdarúgó Szövetség által kiírt és szervezett magyar bajnoki, valamint kupamérkőzések, továbbá az Európai Labdarúgó Szövetség által szervezett nemzetközi labdarúgó mérkőzések lebonyolítása, továbbá ezeken túlmenően évente legfeljebb 12 további saját szervezésű mérkőzésre kötetett. A mérkőzésekkel kapcsolatos minden jog, karbantartási költség, ill. jegy,- és Sky box értékesítésből származó bevétel a Futball Kft-t illeti. Gyakorlatilag a létesítmény stadion részét a Labdarúgóklub mérkőzései alkalmával a Labdarúgóklub hasznosítja, a Haladás Sportkomplexum műszaki felügyelete mellett. A szerződésben részletesen rögzítésre kerültek a bérlő és a bérbeadó költségei. A múzeum-shop (Sportbár) épületét a Labdarúgóklub kizárólagos használatra átvette, az azzal kapcsolatos közüzemi díjak, és a hasznosításából származó bevétel a Labdarúgóklubot illeti. A szerződés által a labdarúgó mérkőzések költsége és üzleti kockázata áthárításra került a labdarúgó kft számára, egy előre rögzített bérleti díj ellenében.

2018.03.19-én benyújtásra került a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium felé az állami támogatás felhasználásának záró elszámolása.

A szerződések megkötéséből eredő kötelezettségvállalás és a még tisztázatlan hasznosítási koncepció miatt, az akkor még bizonytalan feltételekre való tekintettel a társaság 2018. januárjában a karbantartási szerződéseket többnyire az első negyedéves intervallumra kötötte meg,

így azok 2018.03.31-én hatályukat veszítették. A társaság figyelembe véve ezen időpontot, előkészítette az adott karbantartási szerződések meghosszabbítását, bekérte az árajánlatokat és újra tárgyalta a szerződéseket.

A Társaság kiemelt figyelmet fordított a karbantartási és egyéb szolgáltatási szerződéses összegek csökkentésére, egyrészt lehetővé téve ezáltal a létesítmény minél gazdaságosabb működtetését, másrészt a létesítmény használóinak karbantartási szerződésekből adódó terheinek csökkentését. A szerződések megkötésekor az Üzemeltető ügyelt a hosszú, lehetőség szerint 30 napos fizetési határidőkben történő megállapodásra, elősegítve a társaság likviditásának fenntartását.

A Haladás Labdarúgó Kft-vel kötött bérleti szerződésben meghatározott bérleti díj arányos részét, a felhasznált közüzemi szolgáltatások, valamint karbantartások díjait a társaság továbbszámlázta a bérlő felé. A kint lévő követeléseket bérlő kezdetben pénzügyileg nem kívánta rendezni, vitatta annak jogszerűségét, majd a 2018.06.20-án aláírt engedményezési megállapodás keretében a bérlő által felhalmozott közüzemi, bérleti számlatartozásokat rendezte 24.061.737,- Ft összegben. A karbantartási költségek továbbszámlázását jelenleg sem ismeri el a Labdarúgó Kft. A társaság felügyelő bizottsága kimondta, hogy a garanciális kötelelem fenntartása miatt elengedhetetlen, hogy valamennyi karbantartásra a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nkft szerződjön, ezen jogok – a pályakarbantartást kivéve - bérlőre át nem ruházhatók.

2018. szeptemberében aláírásra került a HVSE sportcsarnok használatára kötött 2018. évi bérleti szerződése, a bérleti díj időarányos része szerepeltetésre került a féléves beszámolóban.

A beszámoló elkészítéséig a HVSE Sport Kft bérleti szerződését még nem sikerült megkötni. A szerződés koncepciója igazodik a HVSE szerződésének koncepciójához, de pár részlet még pontosításra szorul. Mivel ez a szerződés még nem került megkötésre, ezért a szerződés bevétele nem került kimutatásra a féléves beszámolóban. A HVSE Sport Kft bérleti szerződéséből realizált bevétel hiányában a társaság féléves beszámolója veszteséget mutat, de a szerződés megkötését követően a bérleti díj bevételek fedezetet fognak nyújtani erre a veszteségre.

A 2018. teljes év tekintetében - amennyiben a megkötött bérleti szerződésben rögzítettek teljesülnek, illetve a HVSE Sport Kft szerződés is az előkészített szerződéstervezetnek megfelelően kerülnek megkötésre – a társaság működése nyereséges lesz, nem lesz szükség a tulajdonos önkormányzat részéről tőkepótlásra, veszteség finanszírozásra.

A vállalkozás általános bemutatása

A társaság neve: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő
Nonprofit Kft.**

Székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Levélcím: 9701 Szombathely, Postafiók: 45.
Telefon/fax: 94 / 900 - 138
Alapító szerv neve: Szombathely Megyei Jogú Város
Önkormányzata
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.
Az alapító határozat száma: 609/2013. (XII.12.)
Kgy. számú határozata Hatályos alapító okiratot
elfogadó határozat száma: 54/2016. (II.25.) Kgy.
hat.

Cégjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

A Kft általános vezetését ellátó szerv: ügyvezető

Képviselőre jogosult:

Ár János	2018.01.01.-2018.02.28.
Rácz-Racker Viktória	2018.03.29.-2018. 08.31.
Gál Sándor	2018.09.01.-

A cégjegyzés módja: önálló

A társaság tevékenységi körei:

41.20 Lakó- és nem lakó épület építése,
főtevékenység
42.99 Egyéb m.n.s. építése
81.30 Zöldterület - kezelés
68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan
bérbeadása, üzemeltetése
7312'08 Médiareklám

A társaság jegyzett tőkéje: 13.000.000 HUF

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

A társaság számlavezető bankja: UniCredit Bank Zrt

A társaság pénzforgalmi számlaszáma:

HU98 10918001-00000129-17680004

A társaság adószáma:

24827373-2-18

A társaság közösségi adószáma:

HU 24827373

A társaság cégjegyzék száma:

18-09-112060

Felügyelő bizottsági tagok: Illés Károly Roland, elnök
Lendvai Ferenc
Dr. Horváth Attila

Számvitel politika:

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

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

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve:

Ár János

Regisztráció száma: 137285

A vállalkozásnak van választott könyvvizsgálója.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: Gáspárné Farkas Ágota

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: MKVK002289

Jelen beszámoló a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. 2018. I. félévét öleli fel, amely 2018.01.01-jétől 2018.06.30-áig terjed, a mérleg fordulónapja: 2018.06.30.

Mérlegkészítés időpontja: 2018.10.05.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: 9700 Szombathely, Rohonci út. 3.

Választott mérleg típusa: Egyéb szervezet mérlege

Választott eredménykimutatás típusa: Egyéb szervezet eredménykimutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Készletek: tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2018.06.30-án került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték FIFO módszerrel került meghatározásra.

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

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

A devizában nyilvántartott tételek, tárgyidőszak végén átértékelésre kerülnek 2018.06.30-ai MNB középárfolyamon.

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

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

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

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

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása 2018. június 30-án (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt amortizáció
Immateriális javak	196	0	196
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12.698.519	12.523.352	175.167
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2.470.689	2.215.920	254.769
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5.491	849	4.642
100 e Ft alatti eszközök	315	0	315
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Összesen	15.175.210	14.740.121	435.089

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt 4 db Office 2013-as irodai szoftvercsomag. Bekerülési értéke összesen 196 ezer forint, az elszámolt halmozott tervszerinti értékcsökkenés 196 eFt, így a mérlegszerinti érték 2018. június 30-án 0 forint.

Ingatlanok értéke a beruházás során megépült sportkomplexum épülete és a hozzá tartozó építmények 12.698.519 eFt bekerülési értéken. Az ingatlanok 2017. évi és a 2018. első félévre eső értékcsökkenése 175.167 eFt, könyv szerinti értéke 12.523.352 eFt. A Társaság a beruházás területét vagyonkezelésbe kapta az ingatlan tulajdonosától, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától, a birtokba vétel 2016. január 20-án történt meg.

Műszaki berendezések, gépek, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által a labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok megvalósításának érdekében 2014., 2015. 2016. és 2017. évi eszközbeszerzései, továbbá az ingatlanhoz kapcsolódó épületgépészeti és egyéb rendszerek, berendezések. A műszaki eszközök bekerülési értéke 2.470.689 eFt értékben, a halmozott értékcsökkenése ezeknek az eszközöknek 254.769 eFt volt, így a könyv szerinti érték 2.215.920 eFt.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értéke 5.491 eFt, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 4.642 eFt, így a mérlegszerinti érték 2018. június 30-án 849 eFt.

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

A társaság nem rendelkezik befejezetlen beruházással 2018. június 30-án. A befektetett eszközök értéke 14.740.121 ezer forint.

2018. június 30-áig terven felüli értékcsökkenés és értékhelyesbítés nem lett elszámolva a Társaság eszközeire.

A társaság nem rendelkezik készletekkel a mérleg fordulónapján.

A követelések soron egyrészt az egyes adónemek túlfizetéseit, többleteit 7.460 eFt, másrészt a sportkomplexum hasznosításából, illetve a használhatósághoz kapcsolódó karbantartások továbbszámlázásából származó ki nem egyenlített vevő követelések értéke 22.121 eFt került kimutatásra. Ebből a Szombathelyi Labdarúgó Kft felé fennálló követelés összege 17.348 eFt, ezek a továbbszámlázott karbantartások összege, melyet vitat a Labdarúgó Kft, annak ellenére, hogy ezen szolgáltatások fizetési kötelezettségét a bérleti szerződés tételesen és összegszerűen is tartalmazza.

Követelések (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Kaució	134	0
Vevőkövetelések	15.312	22.121
Adónemek túlfizetése	48.719	7.460
Követelések összesen	64.165	29.581

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Pénztár, csekkek	333	311
Bankbetétek	590.196	32.796
Lekötött betétek	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	590.529	33.107

A Társaság házi pénztárában 310.555 forint volt 2018. június 30-án, míg az UniCredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla egyenlege 32.796.391 forint volt. A Társaságnak nincs sem valutapénztára sem külföldi pénznemben vezetett bankszámlája.

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Tárgyidőszakot követő időszakra eső bérleti díjak	0	0
Tárgyidőszakot követő időszakra eső biztosítási díjak	0	0
Tárgyidőszakot követően számlázott bevételek	5.445	53.099
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5.445	53.099

Aktív időbeli elhatárolásként került szerepeltetésre a 2018. június 30-át követően számlázott, az általános forgalmi adó szerint 2018. június 30-át követő teljesítésű, de ténylegesen a 2018. I. félévi tevékenység bevétele (HVSE sportcsarnokhoz kapcsolódó bérleti díj) 53.099 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2018. június 30-án (adatok Ft-ban):

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Jegyzett tőke	13.000	13.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	17.293	36.607
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	19.314	-13.145
SAJÁT TŐKE	49.607	36.462

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság rendelkezésére bocsátott. A 2014. évi mérleg szerinti eredmény 4 eFt, a 2015. évi mérleg szerinti eredmény 3.565 eFt, a 2016. évi adózott eredmény 13.724 eFt, a 2017. évi 19.314 eFt, a tulajdonos döntése szerint átvezetésre kerültek az eredménytartalékba. Az eredménytartalék összege 36.607 eFt. A 2018. I. félévi beszámoló adózott eredménye -13.145 eFt. A saját tőke összege 2018. június 30-án 36.462 eFt.

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

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Szállítói kötelezettségek	263.040	11.324
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.591	2.093
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	264.631	13.417

A Társaságnak ki nem egyenlített szállítói kötelezettsége 11.324 eFt összegben volt 2018. június 30-án.

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Társasági adó elszámolás	1.366	0
Személyi jövedelemadó elszámolás	0	0
Szakképzési hozzájárulás	41	0
Egészségügyi hozzájárulás	7	0
Késedelmi póték	177	0
Cégautó adó	0	0
Általános forgalmi adó	0	0
Jövedelem elszámolási számla	0	2.093
Szociális hozzájárulási adó	0	0
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	0	0
Levont egészségbizt. és munkaerő piaci járulék	0	0
Helyi iparüzési adó	0	0
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	1.591	2.093

A beszámolási időszak végén a Társaságnak nincs lejárt esedékességű adófizetési kötelezettsége, mivel az általános forgalmi adó többlete átvezetésre került az egyes adónemekre, az összevont adófolyószámla túlfizetést mutat. A Társaság szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

A Társaságnak 2018. június 30-án fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások: 14.806.029 eFt, ez az összeg egyrészt a beruházás fedezetét szolgáló állami támogatás elhatárolt összege 14.780.947 eFt, melynek bevételként történő elszámolása a beruházás értékcsökkenésének elszámolásával megegyezően esedékes, másrészt a 2018. június 30-áig teljesített, de csak 2018. június 30-át

követően számlázott költségek (energia költségek, karbantartási költségek) mindösszesen 25.081 eFt. Az állami támogatás elhatárolására azért került sor, mivel a támogatás bevételként történő elszámolása a megépítésre került labdarúgó stadion és multifunkcionális sportcsarnok értékcsökkenési leírásának ütemében fog megtörténni. A sportkomplexum 2018. I. félévi értékcsökkenésének összege 301.074 eFt, ezért a kapott állami támogatás összegéből is 301.074 eFt került bevételként elszámolásra.

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

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

A 2018. június 30-ai fordulónappal készített mérleg főösszege 14.855.908 ezer forint.

Eredménykimutatás

2018. I. félévben a Társaságnak 107.225 eFt árbevétele keletkezett. Ebből a stadion bérbeadásból a Labdarúgó Kft részére 32.602 eFt, sportcsarnok bérbeadásából a HVSE részére 52.177 eFt, a Labdarúgó Kft részére továbbszámolt karbantartások és rezsiköltségek 19.270 eFt, míg az egyéb rendezvényekből 3.176 eFt bevétele származott a Társaságnak.

A projektzárással kapcsolatban felmerülő és a támogatás terhére elszámolható kiadásokat tényleges közvetlen önköltségi áron ráaktiválta a tárgyi eszközök értékére és, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke szerepel az eredménykimutatásban. Ennek összege összesen 5.802 eFt.

A Társaságnak 301.569 eFt egyéb bevétele volt, amely a korábban kapott támogatási összegből 2018. évben bevételként elszámolt összege 301.074 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Anyagköltség	17.901	39.296
ebből üzemanyag, iroda-, takarítószer	1.546	439
Távhő	6.951	9.772
Villamos energia	8.649	27.819
Víz és csatornadíj	755	1.266
Igénybe vett szolgáltatások	81.415	39.927
ebből Bérleti díjak	4.011	89
Szállítási, rakodási költség	72	0
Programhasználat	184	184
Cégautó flottakezelés	630	0
Karbantartás, javítás	10.212	7.762
Mérkőzés, rendezvények költségei	19.059	193
Vagyonvédelem és takarítás	14.950	28.173

Postai, távközlési díjak	906	1.168
Számviteli, könyvvizsgálati díj	1.200	600
Marketing	10.916	22
Munka, tűzvédelem, fogl. eü. szolgáltatás	270	593
Ügyvédi munkadíjak	19.005	1.143
Egyéb szolgáltatások	5.975	7.044
ebből hatósági díjak, illetékek	505	41
Bankköltség	3.010	682
Biztosítási díj	2.460	6.321
Eladott szolgáltatások beszerzési értéke	119	19.270
Összes anyagjellegű ráfordítás	105.410	105.537

Az anyagköltség 39.296 eFt értéke tartalmazza a beszerzett irodaszerek, takarítószeres és üzemanyagok költségét 439 eFt, a távhő, 9.772 eFt a villamos energia 27.819 eFt és a vízdíjakat 1.266 eFt értékben.

A Társaság 39.927 eFt összegben vett igénybe szolgáltatást, ennek részletezését a fenti tábla mutatja be.

Egyéb szolgáltatások igénybevétele három részből adódik, hatósági díjak, illetékek 41 eFt, bankköltség, tranzakciós illeték 682 eFt, biztosítási díjak 6.321 eFt.

Összes anyagjellegű ráfordítás értéke 105.537 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Munkabérek	41.339	16.071
Tiszteletdíjak	3.120	150
Bérfjárulékok	13.197	3.374
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	3.905	609
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	61.561	20.304

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 6 fő. Jutalom, prémium kifizetésére nem került sor.

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	126.117	301.541
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	102	315
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	126.219	301.856

Egyéb ráfordítások 44 eFt összege a késedelmes fizetésekből adódó késedelmi kamatok összegét 15 eFt és a vízkészlet járulék díját 29 eFt tartalmazza.

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Üzemi tevékenység eredménye	14.891	-13.145
Pénzügyi műveletek eredménye	6.383	0
Adózás előtti eredmény	21.274	-13.145

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.06.30.
Adózás előtti eredmény	21.274	-13.145
TAO alapot növelő tételek	126.727	0
TAO alapot csökkentő tételek	126.219	0
Adóalap	21.782	-13.145
Társasági adó	1.960	0
Adózott eredmény	19.314	-13.145

A Társaság adózás előtti eredménye - 13.145 eFt. A társasági adó fizetési kötelezettséggel a veszteség miatt és a féléves beszámolóra való tekintettel nem számolt a társaság. A Társaság 2018. I. félévi adózott eredménye -13.145 eFt.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2018. I. félév

Cím: 9700 Szombathely Rohonci út 3.

Adószám: 24827373-2-18

Statisztikai számjel: 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-112060

Mérlegforduló napja: 2018.06.30.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	15.022.868		14.740.121
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	15.022.868		14.740.121
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	665.498		62.688
I.	KÉSZLETEK	10.804		
II.	KÖVETELÉSEK	64.165		29.581
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	590.529		33.107
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5.445		53.099
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	15.693.811		14.855.908
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.)	49.607		36.462
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	13.000		13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény	17.293		36.607
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptévékenységből			
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	19.314	-	13.145
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)	499.954		13.417
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	499.954		11.324
G.	Passzív időbeli elhatárolások	15.144.250		14.806.029
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)	15.693.811		14.855.908
	Eszköz - forrás eltérés:			0

Egyéb szervezet eredménykimutatása

Cég:	Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft	2018.I.félév
Cím:	9700 Szombathely Rohonci út 3.	
Adószám:	24827373-2-18	
Statisztikai számjel:	24827373-4120-572-18	
Cégjegyzék száma:	18-09-112060	
Mérlegforduló napja:	2018.06.30.	Ezer HUF

Sor- szám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Elő- ző év	Előző év helyes- bítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyes- bítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyes- bítése	Tárgyév
01	Értékesítés nettó árbevétele				80.569		107.225	80.569		107.225
02	Aktivált saját teljesítmények értéke				116.699		5.802	116.699		5.802
03	Egyéb bevételek				126.396		301.569	126.396		301.569
	Ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések									
	Ebből: támogatások				126.117		301.074	126.117		301.074
	Ebből: adományok									
04	Pénzügyi műveletek bevételei				6.387		0	6.387		0
A	Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 + 5)				330.051		414.596	330.051		414.596
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
06	Anyag jellegű ráfordítások				105.410		105.537	105.410		105.537
07	Személyi jellegű ráfordítások				70.865		20.304	70.865		20.304
08	Értékcsökkenési leírás				126.219		301.856	126.219		301.856
09	Egyéb ráfordítások				6.279		44	6.279		44
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai				4			4		
B	Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)				308.777		427.741	308.777		427.741
	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									

Sorszám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)				21.274		- 13.145	21.274		- 13.145
12.	Adófizetési kötelezettség				1.960		0	1.960		0
D.	Adózott eredmény (C-12)				19.314		- 13.145	19.314		- 13.145
13.	Jóváhagyott osztalék				0		0	0		0
E.	Tárgyévi eredmény (D-13)				19.314		- 13.145	19.314		- 13.145
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK										
A.	Központi költségvetési támogatás				126.117		301.074	126.117		301.074
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: 2018.06.30. (év/hó/nap)

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

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.06.30.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80.569		107.225
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	80.569		107.225
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	116.699		5.802
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+- 03+04)	116.699		5.802
III.	Egyéb bevételek	126.396		301.569
05.	Anyagköltség	17.901		39.296
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	81.415		39.927
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5.975		7.044
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	119		19.270
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	105.410		105.537
10.	Béreköltség	49.380		16.071
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.030		859
12.	Bérfelrakások	12.455		3.374
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	70.865		20.304
VI.	Értékcsökkenési leírás	126.219		301.856
VII.	Egyéb ráfordítások	6.279		44
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	14.891		-13.145

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: 2018.06.30. (év/hó/nap)

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

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.06.30.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6.387		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6.387		0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	6.383		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	21.274		-13.145
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	21.274		-13.145
XII.	Adófizetési kötelezettség	1.960		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	19.314		-13.145

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. 2018. I. félévi beszámolójának mérleg főösszege 14.855.908 ezer forint, adózás előtti eredménye -13.145 ezer forint, a Társaság adózott eredménye -13.145 ezer forint veszteség. A veszteség oka a HVSE Sport Kft-vel meg nem kötött szerződésből származó bevétel hiánya. Szerződés hiányában az ebből származó bevétel nem került kimutatásra a féléves beszámolóban. A hamarosan aláírásra kerülő bérleti szerződésnek köszönhetően helyre áll a társaság jövedelmi és pénzügyi helyzete. Az elfogadott 2018. évi üzleti terv főbb számai az első félévi tényszámok alapján tarthatóak, de ehhez feltétlen szükséges a HVSE Sport Kft-vel megkötni a bérleti szerződést, illetve érvényt kell szerezni a Szombathelyi Haladás Labdarúgó Kft –vel megkötött bérleti szerződésben foglalt karbantartási költségek továbbszámlázásáról szóló rendelkezéseknek.

Szombathely, 2018. október 05.

**Haladás Sportkomplexum
Fejlesztő Nonprofit Kft.**
9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Adószám: 24827373-2-18



Gál Sándor

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
ügyvezető



Ár János

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
gazdasági igazgató