

**SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT.**

**2019. I. FÉLÉVI MÉRLEG BESZÁMOLÓ**

**Szombathely, 2019. július**

**A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.  
2019. 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. mindenkori éves árbevételének legalább 80%-át /ami 2019. I. félévében 100 %-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.

**2019. I. félévben végzett tevékenységek:**

- TOP-6.1.3-15 – Szombathely Vásárcsarnok felújítása
  - projektelőkészítési feladatok ellátása
    - közbeszerzési eljárás előkészítésében való közreműködés
    - projektmenedzsment feladatok ellátása
    - kötelező nyilvánosság
  - 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 ellenőrzés
    - 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
    - fejlesztési szakasz zárása
  - projekt megvalósítási feladatok ellátása
    - projektmenedzsment
    - műszaki ellenőrzés
    - kötelező nyilvánosság
  - 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
  - projekt megvalósítási feladatok ellátása
    - projektmenedzsment
    - kötelező nyilvánosság
  - Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése



- Igényelt támogatási összeg: 500.000.000,- Ft
  - projekt előkészítési feladatok ellátása
  - projekt megvalósítási feladatok ellátása
    - projektmenedzsment
    - kötelező nyilvánosság
- TOP-6.6.1-16 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (2 db pályázat)
  - projektelőkészítési feladatok ellátása
  - Igényelt támogatási összeg: 700.000.000,- Ft
- TOP-6.5.1-16– Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése (2 db pályázat)
  - projektelőkészítési feladatok ellátása
  - Igényelt támogatási összeg: 635.643.103,- Ft
- 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 2019. 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. 2019. I. félévben az alkalmazotti létszám 8 fő: ügyvezető, 5 fő projektvezető, 1 fő gazdasági igazgató, 1 fő műszaki vezető.

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

A társaság felügyelő bizottságának munkáját 3 fő látja el.

## Bevételek és költségek

### A tervezett műszaki ellenőrzés tényleges bevételének alakulása 2019. I. félévben

Műszaki ellenőrzés	2019. évben tervezett bevétel (ezer Ft)	2019. I. félévben tényleges bevétel (ezer Ft)
Szombathelyi Vásárcsarnok felújítása	3 125	0
Bölcsőde fejlesztések Szombathelyen	1 371	588
Óvoda fejlesztések Szombathelyen	3 080	0
Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése	4 340	1 860
Szociális városrehabilitáció II. ütem	1 400	1 400
Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése	-	1 181
<b>Műszaki ellenőrzés összesen:</b>	<b>13 316</b>	<b>5 029</b>

A társaság 2019. I. félévben az egyéb műszaki-szakértői szolgáltatásokkal, tervezéssel összesen 6,4 millió Ft összegű bevételt ért el, amely a tényleges bevétel 8,8 %-a. A műszaki ellenőrzés 2019. I. félévben 38,8 %-ra teljesült, amely a bevétel 6,9 %-a.

	2019. év Tervezett (ezer Ft)	2019. I. félév Tényleges (ezer Ft)
Belföldi értékesítés árbevétele	99 859	39 472
Egyéb bevételek (EU támogatás, Aktivált saját teljesítmény értéke)	40 460	28 011
Alapítói támogatás /Működési kiadásra/	10 200	5 100
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>150 519</b>	<b>72 583</b>

A 2019. évi üzleti tervben a bevételi oldal 150.519.000,- Ft összeggel szerepelt, ami az I. félévben 48,2 %-ra teljesült. Az 50 % alatti teljesítés a projektek közbeszerzési eljárásainak elhúzódása, valamint a Közreműködő Szervezet/Támogató bírálati folyamatának késedelme miatt következett be (benyújtott mérföldkő elszámolások, TSZ módosítások elfogadása több hónapot vesz igénybe).



2019. I. félév során realizálódott bevétel 72.583,- eFt, amelyből az I. félévre jutó Alapító támogatás 5.100,- eFt, az összes bevétel 7 %-a.

### Költségek és ráfordítások

A féléves gazdálkodás során a ténylegesen felmerült működési kiadások, ráfordítások összege **65.347,- eFt.**

### A költségárányok alakulását az összköltségen belül az alábbi számsorok prezentálják

Költségnem megnevezése		2019. év tervezett költségei (eFt)	2019. I. félév Tényleges költségei (eFt)
<b>81. Anyag jellegű ráfordítások</b>		<b>60 490</b>	<b>23 915</b>
811	Anyag költség	3 620	539
812	Igénybe vett szolgáltatás	54 670	23 068
813	Egyéb szolgáltatások	2 200	308
<b>82. Személy jellegű bér,járulék,és egyéb költségek</b>		<b>87 629</b>	<b>40 359</b>
821	Béreköltség	71 785	33 282
822	Személy jellegű egyéb kifizetések	800	273
823	Bérbírlékok	15 044	6 804
<b>83. Értékcsökkenési leírás</b>		<b>900</b>	<b>205</b>
<b>81-83 Összesen</b>		<b>149 019</b>	<b>64 479</b>
<b>86. Egyéb ráfordítások</b>		<b>1 500</b>	<b>868</b>
<b>8. Költségek és Ráfordítások összesen</b>		<b>150 519</b>	<b>65 347</b>

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

- anyagköltség:
  - o a társaság működéséhez szükséges rezszi 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

- fénymásoló bérleti díja,
- könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatási díjak, szakértői szolgáltatások.
- egyéb szolgáltatás költségei
  - hatósági díjak, illetékek
  - banki kamat, jutalék
  - biztosítási díj

A társaság féléves bérköltsége járulékokkal összesen 40.359,- eFt (a tervezett éves költség 46,1 %-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 2019. I. félév gazdálkodása során 72.583,- eFt összegű bevételt realizált, a működési kiadások 65.347,- eFt-ot tettek ki. A Kft az I. félév során 7,236 millió Ft eredményt ért el.

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

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, 2019. július 30.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.  
Adószám: 12436864-2-18

.....  
Dr. Ajkay Adrián  
ügyvezető

Mellékletek:

- Egyszerűsített féléves beszámoló
- Kiegészítő mellékletek



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: 2019. 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	95773		39472
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	27932		11665
III.	Egyéb bevételek	39347		21446
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91752		23915
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77160		40359
VI.	Értékcsökkenési leírás	439		205
VII.	Egyéb ráfordítások	531		527
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETTI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+ -KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-6830	0	7577
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-6829	0	7577
X.	Adófizetési kötelezettség	0		341
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-6829	0	7236

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1  
Adószám: 12436864-2-18

Keltezés: 2019. július 26.

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: 2019. június 30.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	994	0	789
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	994		789
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)</b>	91261	0	170647
09.	I. KÉSZLETEK	31815		42935
10.	II. KÖVETELÉSEK	24629		51271
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	34817		76441
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	20422		103
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)</b>	112677	0	171539

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
P.H.  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1  
Adószám: 12436864-2-18

Keltezés: 2019. július 26.

.....  
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: 2019. június 30.

0

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	<b>D. Saját tőke</b> (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor)	10429	0	17665
16.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
19.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
20.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	14258		7429
21.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
22.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
23.	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-6829		7236
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)</b>	102053	0	152724
26.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
27.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
28.	<b>III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	102053		152724
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	195		1150
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (15.+24.+25.+29.sor)	112677	0	171539

Keltezés: 2019. július 26.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit Kft  
P.H.  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B. 1/1  
Adószám: 12436864-2-18



.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## a SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT. 2019. 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: 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 2019.01.01-2019.06.30 időszakot öleli fel.  
Mérlegkészítés időpontja: 2019.07.26.

## 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. Háromoszlopos beszámolót kell ezen esetekben készíteni.

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

## 2.8 Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási mórszerrel) történik.

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

**Terven felüli értécsökkenést** 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 értécsökkenést 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 értécsökkenést 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 2019. évben terven felüli értécsökkenés nem került elszámolásra.

Továbbá értékvesztés, értékhelyesbítés és visszaírás 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 visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) értékét. A piaci érték és a visszaírás utáni könyv szerinti (bekerülési) érték közötti különbség 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 visszaírás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értécsökkenés 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 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		2018. év		2019. év		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A.	Befektetett eszközök	994	1	789	0	-205	-79
I.	Készletek	31815	28	42935	25	11120	35
II.	Követelések	24629	22	51271	30	26642	8
IV.	Pénzeszközök	34817	31	76441	45	41624	20
C.	Aktív időbeli elhatárolás	20422	18	103	0	-20319	0
D.	Saját tőke	10429	9	17665	10	7236	69
I.	Jegyzett tőke	3000	2	3000	2	0	0
IV.	Eredménytartalék	14258	13	7429	4	-6829	-52
VII.	Adózott eredmény	-6829	-6	7236	4	14065	106
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	102053	91	152724	89	50671	50
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség						
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	102053	91	152724	89	50671	50
G.	Passzív időbeli elhatárolások	195	0	1150	1	955	490
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>112677</b>	<b>112677</b>	<b>171539</b>	<b>100</b>	<b>58862</b>	<b>52</b>

## 2. Forgóeszközök

### 2.1 Készletek

A Társaság készletként az alvállalkozók által elvégzett, de még tovább nem számlázott tételeket mutatja ki 2687 e Ft értékben, továbbá a saját teljesítésként elvégzett, ki nem számlázott befejezetlen termelést 40248 e Ft értékben.

### 2.2 Követelések

#### A követelések alakulása:

24629 e. Ft.

Megnevezés:	2018.év	2019. év
Követelések áruszállótásból (vevők)	8045	17175
ÁFA elszámolás előleg	11991	10001
Szállítóknak adott előleg	0	2184
Támogatás elszámolás	0	19860
Egyéb követelések	5	2
Adó túlfizetés	4588	2049
Összesen:	24629	51271

### 2.3 Pénzeszközök

Megnevezés:	2018.év	2019.év
Pénztár	61	23
Bankbetétek	34756	76418
Összesen:	34817	76441

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

103e Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	103
<b>Összesen:</b>	<b>103</b>

## II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

### 1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

17665 e. Ft.

Megnevezés	2018. év	2019. év
Jegyzett tőke	3000	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	14258	7429
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	-6829	7236
<b>Saját tőke</b>	<b>10429</b>	<b>17665</b>

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	2018. év	2019. év
- Kötelezettségek áruszállításból	8335	1300
- Vevőktől kapott előleg	53064	47042
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	40654	84382
Ebből: támogatási előleg	13814	77627
adófizetési kötelezettség	2970	2922
dolgozókkal szembeni köt.	3870	3833
alapítókkal szembeni köt.	20000	20000
egyéb kötelezettségek	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>102053</b>	<b>152724</b>

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 értelem szerűen 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	17175 e Ft
-vevőtől kapott előleg kötelezettség	47042 e Ft
-kölcsön kötelezettség	20000 e Ft

### 3. Időbeli elhatárolások

#### Aktív időbeli elhatárolás

A bevételek aktív időbeli elhatárolása elszámolására 0e Ft értékben került sor.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként közüzemi díjak kerültek elszámolásra 103 e Ft értékben.

#### Passzív időbeli elhatárolás

Ezen a mérleg soron a 2019. 06. 30 után felmerült, de 2019. 1 félévre elszámolt könyvvizsgálat, közüzemi költség, ill elvégzett munkáért ki nem számlázott összegek kerültek elszámolásra.

1150 e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1150

**Mérleg eszközök és források egyező összege 171539 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	2018. év	2019. év	Változás	
				ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	95773	39472	-56301	41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	27932	11665	-16267	42
III.	Egyéb bevételek	39347	21446	-17901	55
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	91752	23915	-67837	26
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77160	40359	-36801	52
VI.	Értécsökkenési leírás	439	205	-234	47
VII.	Egyéb ráfordítások	531	527	-4	99
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6830	7577	14407	111



VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		-1	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1	0	-1	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	-6829	7577	14406	111
XII.	Adófizetési kötelezettség		341	341	341
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-XII.)	-6829	7236	14065	106

A társaság 2019. évben Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 10200 eFt támogatást, melynek 50 %-a az első félévre elő rész és teljes egészében működési költségekre használtunk fel.

## 2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e Ft.

Megnevezés	2019. év
Anyagköltségek	540
Igénybe vett szolgáltatások	10450
Egyéb szolgáltatások	308
Alvállalkozói tevékenység	12617
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>23915</b>
Béreköltség	33282
Személyi jellegű egyéb kifizetések	273
Bérfelrakások	6804
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>40359</b>
Értékcsökkenési leírás	205
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>527</b>
<b>Költségek és ráfordítások összesen:</b>	<b>65006</b>

## 3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2018. e. Ft.	2019. év e. Ft.
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6830	7577
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0
Adózás előtti eredmény	-6829	7577
Adózott eredmény	-6829	7236

Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása

Növelő tételek:

-számviteli törvény szerinti értékcsökkenés

205 eFt

Csökkentő tételek:

-adótörvény szerinti értékcsökkenés  
-elhatárolt veszteség

205 eFt  
3788 eFt

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit KFT Felügyelő Bizottsága a társaság 2019. 1. félévi Mérleg beszámolóját elfogadta, és a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolta.

A 2019. 1. félévi eredményből osztalék kifizetésére nem került sor.

**A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói  
2019. évben**

Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása		2018. év %	2019. év %	Index %
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	9,3	10	
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	348	589	
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Saját tőke	1049	2239	
		Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvett tőke	90,6	89	
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	34,1	50	
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	0,9	0,4	
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	81	99	
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	978	865	
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	-7,1	19	
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-6,1	4	
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-65,5	43	
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	Adózott nyereség	-228	241	
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	18,3	15	
		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	2018.	2019. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	8,3	8
- fizikai	0	0
- szellemi	8,3	8
Részmunkaidős	0,6	0,5
Megbízási díj	0,9	0,9
<b>Összesen:</b>	<b>9,8</b>	<b>9,4</b>

#### Bérköltség:

Megnevezés	2018.	2019. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	48015	23885
- fizikai		
- szellemi	48015	23885
Részmunkaidős	1907	333
Megbízási díj	13053	9064
<b>Összesen:</b>	<b>62975</b>	<b>33282</b>

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések 2019. év

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	0
Reprezentáció, közterhei	0
Táppénzhozzájárulás	239
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	33
<b>Összesen:</b>	<b>272</b>

## **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 2019. évben kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségei nem merültek fel.

## **4. Egyéb információk**

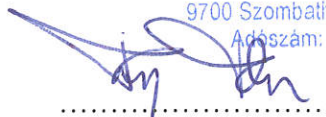
A kiegészítő melléklet a Számviteli törvénynek és egyéb jogszabályoknak megfelelően, a számviteli alapelveket figyelembe véve, a mérleggel és eredmény kimutatással szoros összhangban készült, és a társaság valós vagyoni helyzetét tükrözi.

Szombathely, 2019. július 26.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.

Adószám: 12436864-2-18



.....  
Dr Ajkay Adrián  
ügyvezető