

HALADÁS SPORTKOMPLEXUM FEJLESZTŐ NONPROFIT KFT

BESZÁMOLÓ

2019. I. félévi

2019.01.01. - 2019.06.30.

Szombathely, 2019. augusztus 08.

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. decemberében a Társaság a Közgyűlési határozatokban foglaltak végrehajtását megkezdte, a 2018. év üzemeltetéshez szükséges intézkedéseket megtette. A Haladás Sportkomplexum üzemeltetése folyamatos.

2019-ben 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.

Társaságunk felülvizsgálta a kötendő, valamint az érvényben lévő karbantartási szerződések műszaki tartalmát, díjait, továbbá az esetleges vállalkozó kiváltásokat a garanciális kötelelem fenntartása mellett.

Üzemeltető a külső zöld felületek karbantartásának kivételével- ami csak tavasztól esedékes-valamennyi szükséges karbantartásra élő szerződéssel rendelkezik. A külső zöld területek karbantartására többféle megoldási lehetőségeket dolgozott ki, amely közül a jelenleg leggazdaságosabb formát választotta, mely szerint saját munkaerővel végzi a parkosított területek gondozását.

A magyar építőipar számos szakágában (is) tapasztalható jelentős béremelési hullám és a karbantartáshoz szükséges

eszközök/képzések árának növekedése miatt társaságunk jó teljesítménynek tartja, hogy a szerződések 80%-ánál sikerült díjcsökkentést, vagy stagnációt elérni.

Amennyiben a 2018-ban kötött szerződések havi átlagköltségét összevetjük a 2019. évre kötött ugyanezen szerződések átlagos havi költségével, azt tapasztaljuk, hogy havi szinten mintegy 10 %-os karbantartási díj csökkenést tudott elérni társaságunk.

A GDPR-ra vonatkozó megbízási szerződés is aláírásra került.

2019.01.26-án a VIP Lounge-ban került sor a Haladás 100 centenáriumi rendezvénysorozat nyitányaként egy gálaestre, amelyről a visszajelzések a résztvevők elégedettségét mutatták.

Üzemeltető számos egyeztetést tartott Labdarúgó Kft. képviselőivel a 2019. június 30-án lejáró, új bérleti szerződés kapcsán, valamint a 2018. évi kintlévőségek mielőbbi rendezése érdekében. A bérleti szerződés tekintetében összefoglalva felek azt vették alapul, hogy az idei évben sem emelkedik a tavalyi 75 millió Ft-nál magasabb összegre a bérleti díj. Bérlőnk kijelentette, hogy nem kíván a következő szerződéses időszakban a bérleti díjon felül a mérkőzések megrendezhetőségét hivatott karbantartásokért fizetni. Üzemeltető ezt figyelembe véve a tárgyalást abba az irányba terelte, hogy a Sportkomplexum mérkőzésekhez kapcsolódó bevételszerzési, jutalékszerzési tevékenységét elősegítse. A bérleti szerződés tervezetét társaságunk jogásza összeállította, amelyet számos egyeztetés után Társaságunk a Haladás Labdarúgó Kft-vel aláírt.

A HVSE-vel és a HVSE Sport Kft-vel a sportcsarnok használatára kötött 2018. évi bérleti szerződésünk 2019. március 31-ig, majd április 30-ig és június 30-ig meghosszabbításra került. A bérleti díj időarányos része szerepeltetésre került a féléves beszámolóban.

A Kormány 1251/2019.(IV.30.) Kormányhatározata alapján - melyben a HVSE 297,8 m Ft összegű támogatásban részesült -, Felek három oldalú Megállapodás tervezetet állítottak össze a Kormányhatározatban biztosított támogatás felhasználásáról és a bérleti jogviszonyról. A három oldalú Megállapodás és a mellékletét képező részletes költségvetés az Emberi Erőforrások Minisztériumának iránymutatása alapján elkészült, általuk elfogadásra került, amely lehetővé teszi a Kormány HVSE részére biztosított 297,8 m Ft összegű támogatás felhasználását.

A Kormányzati támogatás felhasználására akkor nyílik lehetőség, ha az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület között létrejött Támogatói okirat elengedhetetlen részét képező, a felek által aláírt háromoldalú Megállapodás, valamint az ehhez kapcsolódó költségvetés az EMMI-hez beérkezik, melynek határideje 2019. június 30. volt.

A háromoldalú megállapodás tervezetét mind a Sportkomplexum felügyelőbizottsága (12./2019. (VI.07.) határozat), mind a Szombathely MJV Gazdasági és Városstratégia Bizottsága, mind a Jogi és Társadalmi Kapcsolatok bizottsága (149/2019. (VI.12.) JTKB számú határozat), valamint a 2019.06.18-i Közgyűlés is elfogadta.

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft elkészítette, majd a Közgyűlés döntései alapján többször átdolgozta a 2019. évre vonatkozó üzleti tervét. A 2019. évi üzleti tervének bevételi oldalán a 2018. évi bérleti díjakat alapul véve számolt mind a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület, mind a HVSE Sport Kft, mind a Szombathelyi Haladás Labdarúgó Kft által fizetett bérleti díjakkal.

Az EMMI által biztosított teljes, 297,8 millió Ft összegű támogatás nettó összege (235,7 millió Ft) üzleti tervünkben a HVSE és HVSE Sport Kft. bérleti díjával, valamint a Sportkomplexum működtetésével kapcsolatosan felmerült, továbbszámlázható üzemeltetési költségek elszámolásával került kimutatásra.

Az üzleti tervünkben figyelembe vettük a Szombathelyi Labdarúgó Kft bizonytalanná vált üzleti környezetét is. Mivel a Szombathelyi Labdarúgó Kft a jelenleg kimutatott 44 millió Ft összegű bruttó kintlévőségéből pénzügyileg beszámolónk elkészítéséig még semmit nem rendezett, ezért a tőlük várható betervezett bérleti díj, valamint a bérleti szerződések alapján továbbszámlázandó karbantartási- és rezsi költségek tekintetében számviteli céltartalékot képeztünk (95,2 millió Ft), amely az egyéb ráfordítások között került kimutatásra. Fizető bérlő hiányában további kockázatot jelentett volna a Stadion működésének biztosítása, amely a Haladás Sportkomplexum Fejlesztő NKft.-nek ebben az esetben plusz feladatként jelentkezett volna. A Stadion rendeltetés szerinti állapotának, használhatóságának és állagának megőrzése céljából további plusz forrásigény jelentkezett, melynek tervezett összege 99 millió Ft.

A módosított üzleti tervet mind a társaság felügyelőbizottsága (14./2019. (VI.07.) sz. határozat), mind a Szombathely MJV Gazdasági és Városstratégia Bizottsága, mind a Jogi és Társadalmi Kapcsolatok bizottsága (149/2019. (VI.12.) JTKB számú határozat), valamint a 2019.06.18-i Közgyűlés is elfogadta.

A jóváhagyott üzleti terv birtokában a tervezett és a tényleges költségek összemérhetőek, társaságunknak lehetősége lesz dönteni az év során bekért árajánlatok elfogadásáról a költségek és a prioritás figyelembevételével.

A vállalkozás általános bemutatása

A társaság neve: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.**
Székhelye: 9700 Szombathely, Rohonci út 3.
Levél cím: 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.

Céggjegyzék száma: Cg. 18-09-112060

A Kft általános vezetését ellátó szerv: ügyvezető

Képviselőre jogosult:

Gál Sándor 2018.09.01.-

A cégjegyzés módja: önálló

A társaság tevékenységi körei:

9311'08 Sportlétesítmény működtetése
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
9319'08 Egyéb sporttevékenység

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:

Wellnerné Szabó Veronika

Regisztráció száma: 144333

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. 2019. I. félévét öleli fel, amely 2019.01.01-jétől 2019.06.30-áig terjed, a mérleg fordulónapja: 2019.06.30.

Mérlegkészítés időpontja: 2019.08.08.

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 kétszer, félév utolsó napján kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A Társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket a Sportkomplexum épület tekintetében képez.

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 félévente kerül elszámolásra.

Az 200.000 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. 2019. június 30-án készlettel a társaság nem rendelkezett. 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 2019.06.30-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 2019. június 30-án (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Könyv szerinti, nettó érték	Elszámolt amortizáció
Immateriális javak	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12.393.428	12.267.636	125.792
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2.037.121	1.859.604	177.517
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	555	457	98
100 e Ft alatti eszközök	579	0	579
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Összesen	14.431.683	14.127.697	303.986

Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt 4 db Office 2013-as irodai szoftvercsomag, ami 2018. június 30-án 0-ra íródott.

Ingtatlanok értéke a beruházás során megépült sportkomplexum épülete és a hozzá tartozó építmények 12.393.428 eFt bekerülési értéken. Az ingatlanok a 2019. első félévre elszámolt értékcsökkenése 125.167 eFt, könyv szerinti értéke 12.267.636 eFt. A Társaság a beruházás területét vagyionkezelésbe 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 2.037.121 eFt értékben, a 2019. I. félévre elszámolt értékcsökkenése ezeknek az eszközöknek 177.517 eFt volt, így a könyv szerinti érték 1.859.604 eFt.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek között kerül kimutatásra a Társaság által vásárolt irodai berendezések, bútorok és a számítástechnikai eszközök. Ezek bekerülési értéke 555 eFt, az elszámolt tervszerinti értékcsökkenési leírás összege 457 eFt, így a mérlegszerinti érték 2019. június 30-án 98 eFt.

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

A társaság nem rendelkezik befejezetlen beruházással 2019. június 30-án. A befektetett eszközök értéke 14.127.697 ezer forint.

2019. 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 761 eFt, másrészt a sportkomplexum hasznosításából származó 2019. I. félévi bérleti díjakat, illetve a használhatósághoz kapcsolódó karbantartások és rezsi költségek továbbszámlázásából származó ki nem egyenlített vevő követelések értéke 83.070 eFt került kimutatásra. Szombathelyi MJV Közgyűlése az 5/2019. (IV.1.) önkormányzati rendeletével a Sportkomplexum bérlői számára a 2019. évre előirányzott támogatást jelentősen csökkentette. A rendeletben előirányzott támogatás folyósítása a 2019. I. félévében nem történt meg, kiemelkedően magas vevői követelés állomány ezzel magyarázható. A Szombathelyi Labdarúgó Kft felé fennálló követelés összege 44.925 eFt, ami a 2019. I. félére számlázott bérleti díjakat, rezsi költségeket és a 2018. évben megkötött bérleti szerződés szerinti továbbszámlázott karbantartási költségeket

tartalmazza. A Szombathelyi Haladás Labdarúgó Kft. a fentiekben kimutatott követeléséből a beszámoló összeállításáig tartozásából semmit nem rendezett. A jelentős vevői követelésből a Haladás VSE és a HVSE Sport Kft. felé kimutatott 36.469 eFt-ból 22.079 eFt-ot pénzügyileg rendezett.

Követelések (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Előleg	129	0
Vevőkövetelések	48.305	83.070
Adónemek túlfizetése	185	760
Követelések összesen	48.619	83.830

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Pénztár, csekkek	47	322
Bankbetétek	47.184	21.771
Lekötött betétek	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	47.231	22.093

A Társaság házi pénztárában 321.510 forint volt 2019. június 30-án, míg az UniCredit Bank Zrt-nél vezetett 10918001-00000129-17680004 számú bankszámla egyenlege 21.771.188 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	2018.12.31.	2019.06.30.
Tárgyidőszakot követő időszakra eső bérleti díjak	0	0
Tárgyidőszakot követő időszakra eső biztosítási díjak	1.580	0
Tárgyidőszakot követően számlázott bevételek	2.783	38.257
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4.363	38.257

Aktív időbeli elhatárolásként került szerepeltetésre a 2019. június 30-át követően számlázott, az általános forgalmi adó szerint 2019. június 30-át követő teljesítésű, de ténylegesen a 2018. I. félévi tevékenység bevétele (HVSE sportcsarnokhoz kapcsolódó bérleti díj, Stadion bérleti díja, rezsi költségek, karbantartási díjak) 38.257 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2019. június 30-án (adatok Ft-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
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	36.607	55.094
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	18.487	-5.723
SAJÁT TŐKE	68.094	62.371

A Társaság jegyzett tőkéje 13.000 eFt, mely teljes egészében pénzbeli hozzájárulás és a tulajdonos maradéktalanul a Társaság

rendelkezésre 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 eredmény 19.314 eFt, a 2018. évi eredmény 18.487 eFt a tulajdonos döntése szerint átvezetésre kerültek az eredménytartalékba. Az eredménytartalék összege 55.094 eFt. A 2019. I. félévi beszámoló adózott eredménye - 5.723 eFt. A saját tőke összege 2019. június 30-án 62.371 eFt.

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

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Rövid lejáratú kölcsön	0	45.000
Vevőtől kapott előleg	0	722
Szállítói kötelezettségek	3.874	24.292
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11.496	7.956
Összesen rövid lejáratú kötelezettségek	14.370	77.970

A 2019. évre előirányzott támogatások folyósításának elmaradása miatt a Társaság bérlői a bérleti díjakat az I. félévben nem rendezték. A számlák kiegyenlítésének elmaradása miatt a likviditási problémák megoldására Társaságunk előterjesztésére Szombathely MJV Közgyűlése csökkentett összegben tagi kölcsön folyósítást fogadta el. A rendelkezésre bocsátott 45.000 eFt tagi kölcsönből a lejárt esedékességű szállítói tartozásokat a Társaság rendezte, a még le nem járt kötelezettségekre fizetési átütemezést kért, amit meg is kapott. Ezzel magyarázható az előző évben kimutatott szállítói kötelezettséghez viszonyított magas kötelezettség.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Társasági adó elszámolás	634	0
Személyi jövedelemadó elszámolás	357	337
Szakképzési hozzájárulás	63	68
Egészségügyi hozzájárulás	354	0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	33	65
Késedelmi póték	0	0
Cégautó adó	0	0
Általános forgalmi adó	4.088	938
Jövedelem elszámolási számla	2.912	3.189
Szociális hozzájárulási adó	713	741
Levont nyugdíjbiztosítási járulék	0	449
Levont egészségbirt. és munkaerő piaci járulék	348	249
Helyi iparűzési adó	1.811	1.812
Kaució	108	108
Összesen egyéb lejáratú kötelezettségek	11.496	7.956

A beszámolási időszak végén a Társaságnak nincs lejárt esedékességű adófizetési kötelezettsége. A Társaság szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

A Társaságnak 2019. június 30-án fennálló hitelállománya: 45.000 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások: 14.131.536 eFt, ez az összeg egyrészt a beruházás fedezetét szolgáló állami támogatás elhatárolt összege 14.119.926 eFt, melynek bevételként történő elszámolása a beruházás értékcsökkenésének elszámolásával megegyezően esedékes, másrészt a 2019. június 30-áig teljesített, de csak 2019. június 30-át követően számlázott költségek (energia költségek,

karbantartási költségek) mindösszesen 11.610 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 2019. I. félévi értékcsökkenésének összege 303.986 eFt, a kapott állami támogatás összegéből is 303.359 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 2019. június 30-ai fordulónappal készített mérleg főösszege 14.271.877 ezer forint.

Eredménykimutatás

2019. I. félévben a Társaságnak 121.679 eFt árbevétele keletkezett. Ebből a stadion bérbeadásból a Labdarúgó Kft részére 37.610 eFt, sportcsarnok bérbeadásából a HVSE és a HVSE Sport Kft részére 69.519 eFt, a Labdarúgó Kft részére továbbszámlázott karbantartások és rezsiköltségek 6.413 eFt, míg az egyéb rendezvényekből, komplexumtúrából 8.137 eFt bevétele származott a Társaságnak.

A projektzárással kapcsolatban januárban felmerülő elszámolható kiadásokat tényleges közvetlen önköltségi áron ráaktiválta a tárgyi eszközök értékére és, mint saját előállítású eszközök aktivált értéke szerepel az eredménykimutatásban. Ennek összege összesen 2.030 eFt.

A Társaságnak 304.163 eFt egyéb bevétele volt, amely a korábban kapott támogatási összegből 2019. I. félévben bevételként elszámolt összege 303.359 eFt, a biztosító társaság által fizetett káresemény megtérítéséből 790 eFt keletkezett, míg egyéb bevételként 14 eFt-ot számolt el.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Anyagköltség	70.773	37.146
ebből üzemanyag, iroda-, takarítószer	2.456	528
Távhő	16.371	7.773
Villamos energia	48.925	26.724
Víz és csatornadíj	3.021	1.352
Fogyóeszk., karbantart. anyagok és munkaruha	0	769
Igénybe vett szolgáltatások	85.784	41.464
ebből Bérleti díjak	343	1.608
Szállítási, rakodási költség	0	0
Programhasználat	0	0
Cégautó flottakezelés	0	0

Karbantartás, javítás	22.726	9.825
Mérkőzés, rendezvények költségei	0	57
Vagyonvédelem	33.835	15.246
Postai, távközlési díjak	2.273	997
Utazási költségtérítés	0	28
Számviteli, könyvvizsgálati díj	1.200	1.297
Marketing	1.219	1.158
Munka, tűzvédelem, fogl. eü. szolgáltatás	79	22
Takarítás, szemétszállítási díj	23.158	9.666
Oktatás, továbbképzés költségei	542	0
Rendezvények költségei	984	0
Ügyvédi munkadíjak	-575	360
GDPR	0	1.200
Egyéb szolgáltatások	7.515	4.545
ebből hatósági díjak, illetékek	132	46
Bankköltség	1.061	437
Biztosítási díj	6.322	4.062
Eladott szolgáltatások beszerzési értéke	27.955	8.743
Összes anyagjellegű ráfordítás	192.027	91.898

Az anyagköltség 37.146 eFt értéke tartalmazza a beszerzett irodaszerek, takarítószeres és üzemanyagok költségét 528 eFt, a távhő, 7.773 eFt a villamos energia 26.724 eFt és a vízdíjakat 1.352 eFt értékben, valamint a beszerzett fogyóeszközöket, karbantartási anyagokat és a karbantartó személyzet részére beszerzett munka- és védőruhát 769 eFt értékben.

A Társaság 41.464 eFt összegben vett igénybe szolgáltatást, ennek részletezését a fenti tábla mutatja be.

Egyéb szolgáltatások igénybevétele három részből adódik, hatósági díjak, illetékek 46 eFt, bankköltség, tranzakciós illeték 437 eFt, biztosítási díjak 4.062 eFt.

Összes anyagjellegű ráfordítás értéke 91.898 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Munkabérek	31.980	22.799
Tiszteletdíjak	450	300
Bérfjárulékok	7.003	4.869
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	2.528	537
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	41.961	28.505

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 8,1 fő. Jutalom, prémium kifizetésére nem került sor.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	611.738	303.407
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	3.319	579
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	615.057	303.986

Egyéb ráfordítások 9.205 eFt összege a késedelmes fizetésekből adódó késedelmi kamatok összegét 2 eFt és az önkormányzati adókat tartalmazza. Az önkormányzati adók 9.199 eFt összege 8.574 e Ft építményadóból és 625 eFt iparüzési adóelőlegből tevődik össze, amelyből az építményadó a 2019-es üzleti évben terheli először a Társaságot.

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Üzemi tevékenység eredménye	20.318	-5.722
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-1
Adózás előtti eredmény	20.315	-5.723

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

Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.
Adózás előtti eredmény	20.315	-5.723
TAO alapot növelő tételek	615.057	0
TAO alapot csökkentő tételek	615.057	0
Adóalap	20.315	-5.723
Társasági adó	1.828	0
Adózott eredmény	19.314	-5.723

A Társaság adózás előtti eredménye - 5.723 eFt. A társasági adó fizetési kötelezettséggel a veszteség miatt és a féléves beszámolóra való tekintettel nem számolt a társaság. A Társaság 2019. I. félévi adózott eredménye -5.723 eFt. Az összeállított beszámolónk könyvvizsgálattal alátámasztott.

Egyéb szervezet mérlege

Cég: Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft

2019. év

Cím: 9700 Szombathely Rohonci u. 3.

Adószám: 24827373-2-18

Statistikai számjel: 24827373-4120-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-112060

Mérlegforduló napja: 2019.06.30.

Ezer HUF

Sorszám	Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	14.429.075		14.127.697
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	14.429.075		14.127.697
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
B.	Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	95.850		105.923
I.	KÉSZLETEK			
II.	KÖVETELÉSEK	48.619		83.830
III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	47.231		22.093
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4.363		38.257
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)	14.529.288		14.271.877
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.)	68.094		62.371
I.	Induló tőke/Jegyzett tőke	13.000		13.000
II.	Tőkeváltozás/eredmény	36.607		55.094
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből			
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	18.487		-5.723
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettségek (21.+22.+23. sorok)	14.370		77.970
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14.370		77.970
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14.446.824		14.131.536
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+19.+20.+24. sor)	14.529.288		14.271.877
	Eszköz - forrás eltérés:			0

Egyéb szervezet eredménykimutatása

Cég: **Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft** 2019. év
 Cím: **9700 Szombathely Kossuth L. u. 1-3.**
 Adószám: **24827373-2-18**
 Statisztikai számjel: **24827373-4120-572-18**
 Cégjegyzék száma: **18-09-112060**
 Mérlegforduló napja: **2019.06.30.** Ezer HUF

Sor- szám	Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
		Elő- ző év	Előző év helyes- bitése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyes- bitése	Tárgyév	Előző év	Előző év helyes- bitése	Tárgyév
01	Értékesítés nettó árbevétele				251.848		121.679	251.848		121.679
02	Aktivált saját teljesítmények értéke				6.803		2.030	6.803		2.030
03	Egyéb bevételek				614.208		304.163	614.208		304.163
	Ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések									
	Ebből: támogatások				613.638		303.359	613.638		303.359
	Ebből: adományok									
04	Pénzügyi műveletek bevételei				0		0	0		0
	A Összes bevétel (1 +/- 2 + 3 + 4 + 5)				872.859		427.872	872.859		427.872
	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
06	Anyag jellegű ráfordítások				192.027		91.898	192.027		91.898
07	Személyi jellegű ráfordítások				41.961		28.505	41.961		28.505
08	Értékcsökkenési leírás				615.057		303.986	615.057		303.986
09	Egyéb ráfordítások				3.496		9.205	3.496		9.205
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai				3		1	3		1
	B Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)				852.544		433.595	852.544		433.595
	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft (24827373-2-18)

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)				20.315		-5.723	20.315		-5.723
12.	Adófizetési kötelezettség				1.828		0	1.828		0
	D. Adózott eredmény (C-12)				18.487		-5.723	18.487		-5.723
13.	Jóváhagyott osztalék				0		0	0		0
	E. Tárgyévi eredmény (D-13)				18.487		-5.723	18.487		-5.723
	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK									
	A. Központi költségvetési támogatás									
	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
	C. Az EU strukturális alapjaiból, ill. Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
	D. Normatív támogatás									
	E. A Szja meghatározott részének adózó rend.szerint kiutalt összeg									
	F. Közszolgáltatási bevétel									

Statistikai
számjel:

2	4	8	2	7	3	7	3	4	1	2	0	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	8	--	0	9	--	1	1	2	0	6	0
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2019.06.30. (év/hó/nap)

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

devizanem: ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2019.06.30.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	251.848		121.679
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	251.848		121.679
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6.803		2.030
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+- 03+04)	6.803		2.030
III.	Egyéb bevételek	614.208		304.163
05.	Anyagköltség	70.773		37.146
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	85.784		41.464
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7.515		4.545
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27.955		8.743
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	192.027		91.898
10.	Béreköltség	32.430		22.799
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.528		837
12.	Bérfelrakások	7.003		4.869
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	41.961		28.505
VI.	Értékcsökkenési leírás	615.057		303.986
VII.	Egyéb ráfordítások	3.496		9.205
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	20.318		-5.722

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			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3		1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	-3		-1
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	20.315		-5.723
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	20.315		-5.723
XII.	Adófizetési kötelezettség	1.828		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	18.487		-5723

A Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft. 2019. I. félévi beszámolójának mérleg főösszege 14.271.877 ezer forint, adózás előtti eredménye -5.723 ezer forint, a Társaság adózott eredménye -5.723 ezer forint veszteség. A veszteség oka a Társaságot 2019. évben először terhelő építményadóra vezethető vissza.

A Szombathelyi Haladás Labdarúgó Kft. és Társaságunk között a 2019.07.01-2020.06.30. közötti időszakra szóló bérleti szerződés megkötése a megtörtént, amelyet Szombathely MJV Közgyűlése 335/2019. (VI.18.) határozat 2. pontjával egyhangúlag elfogadott.

A Szombathelyi Labdarúgó Kft a beszámolóban kimutatott 44.925 eFt összegű bruttó kintlévőségéből pénzügyileg még semmit nem rendezett, ez veszélyezteti a pénzügyi és jövedelmi helyzet stabilitását, amit viszont ellensúlyoz a HVSE és a HVSE Sport Kft-vel kötött háromoldalú Megállapodás.

2019. április 30-án Magyarország Kormánya 1251/2019. (IV.30) határozatával a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesületet 297,8 millió Ft összegű kormányzati támogatásban részesítette, melyet részben a HVSE és a HVSE Sport Kft Haladás Sportkomplexum használatáért fizetendő bérleti díjra, részben a Haladás Sportkomplexum működésével összefüggő üzemeltetéssel kapcsolatos díjakra használhatja fel.

A támogatás felhasználását az érintett három fél (HVSE, HVSE Sport Kft., Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.) az EMMI által jóváhagyott három oldalú Megállapodás keretében rögzítette, amelyet Szombathely MJV Közgyűlése 335/2019. (VI.18.) határozat 1. pontjával egyhangúlag elfogadott.

A támogatás felhasználására akkor nyílik lehetőség, ha az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Szombathelyi MÁV Haladás Vasutas Sportegyesület között létrejött Támogatói okirat elengedhetetlen részét képező, a felek által aláírt háromoldalú Megállapodás, valamint az ehhez kapcsolódó költségvetés az EMMI-hez beérkezik, melynek határideje 2019. június 30. volt. A fentiekben felsorolt feltételek teljesítése határidőre megtörtént, a támogatás a HVSE részéről felhasználhatóvá vált.

Szombathely, 2019. augusztus 08.

.....

Gál Sándor

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
ügyvezető

.....

Wellnerné Szabó Veronika

Haladás Sportkomplexum Fejlesztő Nonprofit Kft.
gazdasági igazgató