

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

20

20

TARTALOM

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	2
2. A JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK.....	5
2.1. TOP projektek.....	5
2.2. Nemzetközi projekt.....	11
3. PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK	12
3.1. Eredménykimutatás	12
3.2. Mérleg.....	13
4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A FÉLÉVES BESZÁMOLÓHOZ	15
5. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ JELENTÉS.....	21

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. célja a város-rehabilitációs programban szereplő projektek előkészítésének, illetve megvalósításának leghatékonyabb menedzselése, az adott projekt keretein belül a lehető legkedvezőbb pénzügyi feltételekkel történő fejlesztések végrehajtása. Működése során arra törekszik, hogy a feladatok teljesítését legjobb tudása szerint ellássa, a megfelelő szakmai tapasztalattal a tulajdonos Önkormányzat belső szervezeti egységeinek is biztos támaszt nyújtson.

Társaságunk által menedzselte projektek száma az első félévben tovább növekedett, így **összesen 26 db TOP-os** projekt menedzsment feladatait, illetve kötelező nyilvánosság biztosítását látjuk el. Ezen projektek keretén belül végzünk még marketing tevékenységet, tervezői művezetést, műszaki ellenőrzést illetve külön öröm számunkra, hogy a TOP-6.2.1-19-SH1-2019-00001 „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése” új projekt tervezési feladatait is cégünk végezheti.

Az első negyedévben kialakult koronavírus járvány okozta korlátozások bevezetése a legtöbb projekt esetében a velük kapcsolatos feladatok ellátását nem akadályozta, ahol az megvalósítható volt, a teljesítések folyamatosak maradtak.

A járvány az első félévre tervezett marketingkommunikációs, szemléletformálás és egyéb soft jellegű tevékenységek megvalósításában okozott jelentős változást, ezeket az érvényben lévő korlátozások miatt nem tudtuk megvalósítani, a feladatokat a második félévre halasztottuk.

A TOP-7.1.1-16-2017-00101 CLLD projektben az előző évben az akkori projektmenedzser által -számunkra érthetetlen okból kifolyólag- mindösszesen 4 db helyi felhívás került kiírásra (korábban egy sem), ennek eredményeként jelentős csúszást kellett kezelnünk, mivel a projekt sikeres végrehajtásának feltétele az összes felhívás megpályáztatásának teljes körű lebonyolítása, melynek eredményeképpen minden nyertes pályázónak 2020.12.31-ig támogatói okirattal kell rendelkeznie. **A félév során sikerült az összes (10 db) helyi felhívás véglegesítését elkészíteni, amely lehetőséget teremt a projektben még nyitott 511 millió Ft támogatás kipályáztatására.** A pályázatok benyújtása és értékelése várhatóan a második félévben zárul le. A 2020. június 30-i állapot szerint a Helyi Bíráló Bizottság által támogatásra javasolt helyi támogatási kérelmek értéke 30,2 millió Ft volt. A program keretében 8 db pályázat rendelkezik Támogató okirattal 49,4 millió Ft értékben és további 17 db pályázó (66,1 millió Ft támogatási igény) vár IH döntésre.

A TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 projekt keretén belül 6 célterületen megvalósítandó rendezvények lebonyolítását az első negyedévben megkezdtük, de sajnos a veszélyhelyzet miatt bevezetett korlátozások után fel kellett függesztenünk. Az első félévben a Pénzügyminisztérium Jogi és RFP Felülvizsgálati Főosztálya szabálytalansági eljárást indított, melyet 2020.08.05-én kelt levelében-szabálytalanság nem történt indoklással-lezárt.

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármestere 15/2020. (III.31). Pm. sz. határozatával a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott feladat- és hatáskörében eljárva fogadta el társaságunk 2020. évi üzleti tervét, melyben rögzítettük, hogy az idei évben **szükségessé válik elavult eszközparkunk fejlesztése**, új számítógépek beszerzése, szoftver frissítések megvalósítása, illetve az eddig figyelmen kívül hagyott, de a TOP-7.1.1-16-2017-00101 CLLD

projektben kötelezően előírt ügyfélszolgálati iroda kialakítása, illetve meglévő irodarészünk részleges felújítása, mellyel összefüggésben Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 66/2020. (II.27) Kgy. sz. határozatában kimondta, hogy a bővítéshez szükséges építési tevékenységet társaságunk saját költségén köteles elvégeztetni. Tekintettel arra, hogy az informatikai fejlesztés részben összefügg a kivitelezéssel is, illetve a veszélyhelyzet miatt átmenetileg bevezetett home office munkavégzés természete miatt, a beruházásokra az I. félévben nem került sor, azt 2020. negyedik negyedében tervezzük megvalósítani.

Üzleti tervünkben szintén rögzítettük, hogy a tulajdonos Önkormányzattal szoros együttműködésben részt vállalunk a projektek megvalósítása során a városfejlesztés kapcsán kiemelt irányt jelentő "smart city" tervek kialakításában majd megvalósításában, melyhez kapcsolódóan 1 fő smart city szakértő megbízási jogviszonyban történő alkalmazása került az üzleti tervünk elfogadásával jóváhagyásra. A veszélyhelyzet kihirdetése előtt, majd a visszavonását követően több szakértővel került sor személyes tárgyalásokra, azonban megbízási szerződés megkötésére az I. félévben nem került sor.

Pénzügyi eredmények

- A Társaság az első féléves időszakot 176.409 ezer Ft Mérlegfőösszeggel és 7.355 ezer Ft Saját tőkével zárta, a mérlegszerinti eredménye –7.361 ezer Ft lett.
- Társaságunk a 2020. évi I. féléves működése során 60,4 millió Ft bevételt ért el, amely a tervezett bevétel 31,3 %-a.
- Az első félév eredményességét a TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 projektben el nem számolható költségek befolyásolták (-6,8 millió Ft- Esport Universum Zrt.), valamint a költségként felmerült személyi jellegű ráfordítások, amelyek még nem kerültek elszámolásra. A projekt költségeinek figyelembevétele nélkül az eredmény 4,4 millió Ft lenne.
- A támogatás elszámolással érintett projektek (TOP-7.1.1, TOP-6.9.2, NewPilgrimAge) esetében a tervezett bevétel 13,9 %-a teljesült, a 2019. I. félévhez képest 36,6%-os csökkenést jelent.

Bevételek alakulása

Megnevezés	2020. évi tervezett (eFt)	2020. I. félév tény (eFt)	Teljesülés %-ban
Belföldi értékesítés árbevétele	93 542	31 078	33,2
Egyéb bevételek	74 674	10 358	13,9
TOP-7.1.1 projekt (CLLD) támogatás	15 626	6 976	44,6
TOP-6.9.2 projekt támogatás	55 666	0	0,0
NewPilgrimAge támogatás	3 382	3 382	100
Alapítói támogatás /Működési kiadásra/	25 000	10 000	40
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	8 964	*

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	193 216	60 400	31,3
----------------------------	----------------	---------------	-------------

*Az aktivált saját teljesítmény értéke a ki nem számlázott projektmenedzsment díjakat tartalmazza, amely a Társaság személyi jellegű ráfordítására nyújt fedezetet. Az értékesítés árbevétele tényértékével együtt számítva a tervezett árbevétele 42,8 %-a teljesült.

Működési költségek alakulása

Megnevezés	2020. évi tervezett (eFt)	2020. I. félév tény (eFt)	Teljesülés %-ban
Anyag jellegű ráfordítások	108 087	25 181	23,3
Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek	83 129	41 933	50,4
Értécsökkenési leírás	1 000	299	29,9
Egyéb ráfordítások	1 000	347	34,7
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	193 216	67 760	35,1

A Társaság likviditási helyzete jelenleg stabil, de az elmúlt évek során figyelembe vett befejezetlen termelés értéke már eléri az 53 millió Ft-ot (mintegy 20 %-os növekedés a tavalyi évhez képest), amely a projektszűzások miatti menedzsment szolgáltatás ki nem számlázott tételeiből adódik.

Az esetlegesen felmerülő likviditási problémák kezelésére cégünk új projektekbe történő bevonása jelenthet megoldást. A bevételeink növelése és a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a jövőben is törekszünk arra, hogy egyéb más jellegű - projektmenedzsmenten kívüli - tevékenységet is elvállaljunk, melyre a szakmai és humán erőforrásunk rendelkezésre áll.

2. A JELENTÉS IDŐSZAKÁBAN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK

2.1. TOP projektek

- **TOP-6.9.2-16 – Helyi identitás és kohézió erősítése**
 - projektgazda, konzorciumvezető feladatainak ellátása
 - projektmenedzsment
 - kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 362.000.000,- Ft

Az első félévben (2020.06.17.) a projektet érintően Közreműködő Szervezet által kezdeményezett - szabálytalansági gyanú kivizsgálása – intézkedése, ezt követően a Pénzügyminisztérium Jogi és RFP Felülvizsgálati Főosztály által elrendelt szabálytalansági eljárás valamint az ezzel járó pénzügyi felfüggesztés is nehéz helyzetbe hozta nemcsak a projektet, cégünket is, ellehetlenítette annak a 17 munkavállalónak a projekttel összefüggő munkavégzését, akik a sikeres végrehajtásban szerepet vállaltak. Az eljárás elrendelésének oka a Főosztály álláspontja szerint a közbeszerzési eljárás mellőzésével megvalósított 3db beszerzés (2019.08.26-án kötött 1db szerződés és 2020.01.09-én kötött 2db szerződés) volt.

Társaságunk a projekttel kapcsolatosan részletes szakmai anyagot készített a tulajdonos Önkormányzat részére. A Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság 15/2020. (I.28.) VISB számú határozata alapján a projektről szóló tájékoztatót megtárgyalta, majd Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 9/2020. (01.30) Kgy. számú határozatával a tájékoztatót tudomásul vette. Kiegészített beszámolókat 2020. márciusban nyújtottuk be, amit a Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság 111/2020. (VI.23.) VISB számú határozatával fogadott el.

Társaságunk a projekt kapcsán 2019.05.02 napján a Dr. Kardkovács és Társai Ügyvédi Irodával kötött megbízási szerződést a (köz)beszerzési feladatok ellátására. A társaságunk korábbi ügyvezetője, projektmenedzsere folytatott egyeztetéseket a tanácsadóval. A támogatói szerződés mellékletét képezte a Kedvezményezett nyilatkozata, miszerint közbeszerzési eljárást fog lefolytatni az érintett beszerzések vonatkozásában, ezt társaságunk a 2019. évi közbeszerzési tervében szerepeltette is. 2019.06.13 napján nemzeti nyílt közbeszerzési eljárást indított el társaságunk a tanácsadó közreműködésével, amelyet az ajánlattételi határidő lejárata előtti napon az ügyvezető visszavont tekintettel arra, hogy a társaságunk menedzsmentje és a tanácsadó arra jutottak, hogy a Kbt. bizonyos paragrafusai alapján nem szükséges közbeszerzési eljárást lefolytatni.

A közbeszerzési eljárás lefolytatásának mellőzéséről később magam is lenyilatkoztattam nevezett tanácsadó céget, akik írásban megerősítették előzetes álláspontjukat.

A szabálytalansági eljárás megindítását követően a tanácsadó Dr. Kardkovács és Társai Ügyvédi Iroda fenntartotta azon álláspontját, mely szerint a szabálytalansági eljárással érintett beszerzési eljárások lefolytatására a közbeszerzés jogszerű mellőzésével került sor, ennek részletes indoklását előzetes válaszlevél-tervezetében levezette társaságunknak.

Az Irányító Hatósággal folytatott egyeztetéseket követően 2 lehetséges út állt Társaságunk előtt, melyet Társaságunk Felügyelő Bizottsága illetve a VIS bizottság elé vittünk megtárgyalásra.

A Felügyelő Bizottság a 8/2020.(VII.16) sz. határozatával a következőkről döntött:

1. A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. felügyelő bizottsága 8/2020.(VII.16.) sz. határozatával kinyilvánítja, hogy a TOP-6.9.2-16-SH1-2018-00001 számú projektről, annak folytatásának lehetőségeiről, valamint a szabálytalansági eljárásról teljes körű információt kapott az ügyvezetéstől.
2. A Felügyelő bizottság egyetért azzal az állásponttal, miszerint az ügyvezető kezdeményezze az Esport Universum Zrt. (székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 22., adószáma: 26084673-2-43) és a UNIQUE IMG Bt. (székhelye: 9932 Viszák, Fő út 56., adószáma: 21035447-2-18) 2020.01.09 napján megkötött szerződéseinek közös megegyezéssel történő megszüntetését.
3. A Felügyelő bizottság egyetért azzal, hogy az ügyvezetés a projektben közbeszerzési tanácsadóként közreműködő Dr. Kardkovács és Társai Ügyvédi Irodával megállapodást kössön a kármegosztás vonatkozásában, a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. oldalán ténylegesen felmerülő károk tekintetében, az Ügyvédi Iroda által megfizetendő, általuk előzetesen jelzett maximum 2.500.000,-Ft azaz kettőmillióöttszázezer forint összegben.
4. A Felügyelő bizottság egyetért azzal az állásponttal, hogy a projekt további megvalósításának biztosítása és az eddig felhasznált támogatások visszafizetésének elkerülése érdekében az Esport Universum Zrt. és a UNIQUE IMG Bt. részére kifizetett, illetve ténylegesen elvégzett teljesítés szerint még járó mindösszesen mintegy 7.870.108,- Ft. azaz hétmilliónyolcszázhetvenezeregyszáznyolc forint összeg a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. saját, – a projekt terhére el nem számolható – költségeként kerüljön a társaság 2020. évi üzleti tervének I. számú módosításában a kiadási oldalon, míg a Kardkovács és Társai Ügyvédi Irodával megkötendő megállapodás alapján a társaságot megillető kármegosztásból befolyó összeg a bevételi oldalon rögzítésre, és az ezen összegeket is figyelembe vevő módosított üzleti tervet az ügyvezetés terjessze 2020. szeptember 30-ig a Felügyelő bizottság és Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése elé.
5. A Felügyelő Bizottság egyetért azzal, hogy a társaság folytasson le rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások megrendelésére vonatkozóan a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény Harmadik Rész, XVII. fejezete szerinti, nemzeti eljárásrendben lefolytatandó nyílt közbeszerzési eljárást, és a nyertes ajánlattevővel kössön szerződést.
6. A Felügyelő bizottság egyetért azzal, hogy a vállalkozókkal történő esetleges sikeres megállapodást követően az ügyvezetés a Pénzügyminisztérium Jogi és RPF Felülvizsgálati Főosztály felé írásban nyilatkozzon arról, hogy az Esport Universum Zrt. és a UNIQUE IMG szerződesei közös megegyezéssel megszüntetésre kerültek, a megszüntetés dokumentumait a Pénzügyminisztérium Jogi és RPF Felülvizsgálati Főosztály számára megküldje, illetve nyilatkozzon arról, hogy ezen szerződésekkel összefüggésben a projekt terhére költségeket nem kíván elszámolni.
7. A Felügyelő bizottság egyetért azzal, hogy az ügyvezető a nyilatkozat benyújtásával egyidejűleg kezdeményezze a szabálytalansági eljárás megszüntetését, és a projekt kifizetések felfüggesztésének visszavonását.
8. A felügyelő bizottság egyetért azzal, hogy az ügyvezetés a Pénzügyminisztérium Jogi és RPF Felülvizsgálati Főosztály számára történő részletes válasz megküldése előtt

kérje ki a tulajdonos Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának állásfoglalását.”

A Városstratégiai, Idegenforgalmi és Sport Bizottság rendkívüli ülésén a 132/2020. (VII.20.) sz. határozatával az alábbi véleményt alakította ki:

1. A Bizottság javasolja a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. ügyvezetőjének, hogy az Esport Universum Zrt.-vel (székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 22., adószáma: 26084673-2-43) és a UNIQUE IMG Bt.-vel (székhelye: 9932 Viszák, Fő út 56., adószáma: 21035447-2-18) 2020. január 9. napján megkötött szerződéseket közös megegyezéssel történő megszüntetéséhez szükséges intézkedések tegye meg.
2. A Bizottság javasolja a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. ügyvezetőjének, hogy a projektben közbeszerzési tanácsadóként közreműködő Dr. Kardkovács és Társai Ügyvédi Irodával kössön megállapodást a kármegosztás vonatkozásában, a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. oldalán ténylegesen felmerülő károk tekintetében, az Ügyvédi Iroda által megfizetendő, általuk előzetesen jelzett maximum 2.500.000,-Ft, azaz kettőmillióöttszázezer forint összegben.
3. A Bizottság egyetért azzal, hogy a projekt további megvalósításának biztosítása és az eddig felhasznált támogatások visszafizetésének elkerülése érdekében az Esport Universum Zrt. és a UNIQUE IMG Bt. részére kifizetett, illetve ténylegesen elvégzett teljesítés szerint még járó mindösszesen mintegy 7.870.108,- Ft, azaz hétmilliónyolcszázhetvenezeregyszáznyolc forint összeg a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. saját – a projekt terhére el nem számolható – költségeként kerüljön a társaság 2020. évi üzleti tervének I. számú módosításában a kiadási oldalon, a Kardkovács és Társai Ügyvédi Irodával megkötendő megállapodás alapján a társaságot megillető kármegosztásból befolyó összeg a bevételi oldalon rögzítésre.
4. A Bizottság felkéri a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a 4. pontban meghatározott összegeket is figyelembe vevő módosított üzleti tervét terjessze 2020. szeptember 30-ig a felügyelőbizottság és Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése elé.
5. A Bizottság egyetért azzal, hogy a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. folytasson le rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások megrendelésére vonatkozóan a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény Harmadik Rész, XVII. fejezete szerinti, nemzeti eljárásrendben lefolytatandó nyílt közbeszerzési eljárást, és a nyertes ajánlattevővel kössön szerződést.
6. A Bizottság javasolja a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. ügyvezetőjének, hogy a vállalkozókkal történő esetleges sikeres megállapodást követően a Pénzügyminisztérium Jogi és RPF Felülvizsgálati Főosztály felé írásban nyilatkozzon arról, hogy az Esport Universum Zrt. és az UNIQUE IMG Bt. szerződesei közös megegyezéssel megszüntetésre kerültek, a megszüntetés dokumentumait a Pénzügyminisztérium Jogi és RPF Felülvizsgálati Főosztály számára küldje meg, illetve nyilatkozzon arról, hogy ezen szerződésekkel összefüggésben a projekt terhére költségeket nem kíván elszámolni.
7. A Bizottság felkéri a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy a nyilatkozat benyújtásával egyidejűleg kezdeményezze a szabálytalansági eljárás megszüntetését, és a projekt kifizetések felfüggesztésének visszavonását.

Fenti döntésekkel kapcsolatosan az alábbiak megvalósítására került sor:

- Társaságunk az érintett két szerződést 2020.07.16. nappal közös megegyezéssel sikeresen megszüntette, melyről tájékoztatást küldtünk a Pénzügyminisztérium Jogi és RFP Felülvizsgálati Főosztály részére.
- Nyilatkozatot tettünk, hogy a támogatás terhére kifizetési igényt nem kívánunk benyújtani és elszámolni, továbbá kötelezettséget vállaltunk arra, hogy a rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások megrendelésére vonatkozóan a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény Harmadik rész, XVII. fejezete szerinti, nemzeti eljárásrendben lefolytatandó nyílt közbeszerzési eljárást írunk ki, melynek előkészítése folyamatban van.
- A közbeszerzési tanácsadó céggel kármegosztási megállapodást kötöttünk 2.500.000 Ft értékben.
- A társaság üzleti tervének módosítását fenti tények tükrében elvégeztük.
- Tekintettel a Felhívásban előírt azon kötelezettségünkre, mely szerint a projekt megvalósítási időszakban a 36 hónap alatt folyamatos működést kell biztosítani, a pénzügyi felfüggesztés miatt a bérfizetések kapcsán a könyvvizsgálónk írásos állásfoglalását kértem, mely alapján a munkavállalók részére a felfüggesztéssel érintett időszakban (2020.06.17-2020.08.12.) a béreket, járulékokat (2.156.453 Ft) társaságunk az "általános bérkeret" terhére fizeti részükre, azok nem kerülnek a projekt terhére elszámolásra.

A Pénzügyminisztérium 2020.08.05-én kelt levelében tájékoztatta Társaságunkat, hogy az eljárást –szabálytalanság nem történt megállapítással- lezárta, a Közreműködő Szervezet 2020.08.12-én megszüntette a projekt pénzügyi kifizetéseinek felfüggesztését.

- **TOP-6.1.3-15 – Szombathelyi Vásárcsarnok felújítása**
 - projektmenedzsment feladatok ellátása
 - kötelező nyilvánosság
 - tervezői művezetés
 - Igényelt támogatási összeg: 1.601.000.000,- Ft
- **TOP-6.2.1-15 – Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése**

Bölcsőde fejlesztések Szombathelyen

- projekt zárással kapcsolatos feladatok ellátása
- Igényelt támogatási összeg: 254.747.135,- Ft

Óvoda fejlesztések Szombathelyen

- projektmenedzsment
- műszaki ellenőrzés
- tervezői művezetés
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 644.257.375,- Ft

Százszorszép Bölcsőde és Mocorgó Óvoda fejlesztése Szombathelyen

- projekt zárással kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 146.053.854,- Ft

Weöres Sándor és Pipitér Óvoda fejlesztése Szombathelyen

- projekt zárással kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 163.199.011,- Ft

- **TOP-6.3.3-15 – Szombathely bel- és csapadékvíz védelmi rendszerének fejlesztése**

- projektmenedzsment
- műszaki ellenőrzés
- kötelező nyilvánosság
- szemléletformáló akciók szervezése

- Igényelt támogatási összeg: 783.252.601,- Ft

- **TOP-6.5.1-15 – Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése**

Neumann János Általános Iskola felújítása

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 296.127.841,- Ft

Egészségügyi intézmények energetikai korszerűsítése

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 182.992.500,- Ft

Óvodák energetikai korszerűsítése

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 294.312.000,- Ft

AGORA központ energetikai korszerűsítése

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 294.058.000,- Ft

- **TOP-6.6.2-15 – Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Szombathelyen**

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása

- Igényelt támogatási összeg: 86.000.000,- Ft

- **TOP-6.9.1-15 – Társadalmi együttműködést elősegítő komplex programok az Óperint városrészen**

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság

- Igényelt támogatási összeg: 67.000.000,- Ft

- **TOP-7.7.1-16 – Kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösség-szervezés 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

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 1.420.000.000,- Ft

Víztorony és környezetének turisztikai célú fejlesztése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- marketing tevékenység
- Igényelt támogatási összeg: 500.000.000,- Ft

- **TOP-6.6.1-16 – Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése**

Új egészségügyi alapellátó központ kialakítása

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 686.500.000,- Ft

Kiskar utcai orvosi rendelők felújítása

- projekt zárásával kapcsolatos feladatok ellátása
- Igényelt támogatási összeg: 13.500.000,- Ft

- **TOP-6.5.1-16– Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése**

Maros és Pipitér Óvoda energetikai korszerűsítése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 231.030.000,- Ft

Oladi Szakgimnázium és Szakközépiskola energetikai korszerűsítése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 404.613.103,- Ft

- **TOP-6.7.1-15 – Szociális városrehabilitáció II. ütem**

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 429.500.000,- Ft

- **TOP-6.2.1-19 – Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése**

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- tervezői feladatok ellátása
- Igényelt támogatási összeg: 460.000.000,- Ft

- **TOP-6.4.1-15 – Fenntartható városi közlekedésfejlesztés**

Szombathely és Vép településeket összekötő kerékpárút megépítése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 245.557.021,- Ft

Szombathely és Balogunyom településeket összekötő kerékpárút megépítése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 254.442.979,- Ft

Szombathely fenntartható mobilitási tervének elkészítése

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 70.000.000,- Ft

- **TOP-6.1.5-15 – A Ferenczy utca hiányzó szakaszának kiépítése**

- projektmenedzsment
- kötelező nyilvánosság
- Igényelt támogatási összeg: 915.000.000,- Ft

- **Egyéb tevékenységek**

- SZMJV TOP projektek kötelező nyilvánosság feladatainak ellátása
- TOP-6.8.2 projekt marketing tevékenység feladatainak ellátása
- tervezés, tervezői művezetés
- műszaki ellenőrzés
- megalapozó dokumentum, üzleti terv, stratégia, megvalósíthatósági tanulmány készítése

2.2. Nemzetközi projekt

- Interreg Central Europe Transznacionális Program - NewPilgrimAge

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata vezetésével megvalósuló Interreg CENTRAL EUROPE program CE1195 NewPilgrimAge nemzetközi projektben a Kft projektmenedzsmenti, pénzügyi menedzsmenti feladatok támogatását látta el. A projekt 2020. első félévében lezárult.

3. PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK

3.1. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év (teljes)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (I. félév)
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	74020		31078
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	15604		8963
III.	Egyéb bevételek	79954		20358
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80351		25181
V.	Személyi jellegű ráfordítások	83373		41933
VI.	Értékcsökkenési leírás	349		299
VII.	Egyéb ráfordítások	1016		347
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+KK.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4489	0	-7361
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- A.+B.)	4489	0	-7361
X.	Adófizetési kötelezettség	202		0
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	4287	0	-7361

3.2. Mérleg

ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év (teljes)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (I.félév)
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	541	0	409
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	541		409
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	140918	0	171913
09.	I. KÉSZLETEK	47452		53772
10.	II. KÖVETELÉSEK	39784		13062
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	53682		105079
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	30614		7086
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	172073	0	179408

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év (teljes)	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév (I.félév)
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20+21+22+23.sor)	14716	0	7355
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7429		11716
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4287		-7361
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	155014	0	168911
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	155014		168911
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2343		3142
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	172073	0	179408

4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A FÉLÉVES BESZÁMOLÓHOZ

1. A Társaság bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodás fő célja

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

A gazdálkodó létrehozásának célja:

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

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

1.2. Főbb szervezeti változások

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2013-ban a társaság működési formája Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra módosult. A Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet a székhelyén kívül nem folytatott.

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

1.3. Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre / TEÁOR száma/:

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

1.4. Cím

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

1.5. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa:

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

1.6. **Ügyvezető:**

Dr Kovácsné Takács Klaudia

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 (össz költség eljárással) szerint készíti el.

2.5. **Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2020.01.01-2020.06.30 időszakot öleli fel.

Mérlegkészítés időpontja: 2020.08.17.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.7. Ismételt közzététel alkalmazása

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

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

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

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

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

Társaságunknál 2020. évben terven felüli értékcsökkenés 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 különbséget a mérlegben az eszközök között „Érték helyesbítés”-ként, a saját tőkén belül „Értékelési tartalék”-ként kimutatható.

Amennyiben a befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a visszairás utáni könyv szerinti értéket, ezen eszköz piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között – az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.

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

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

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 (visszairás összege). A visszairás 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		2019. év		2020. év		változás	
		ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
A	Befektetett eszközök	541	0	409	0	-132	-24
I.	Készletek	47452	28	53772	30	6320	+13
II.	Követelések	39784	23	13062	7	-26722	-67
IV.	Pénzeszközök	53682	31	105079	59	51397	+96
C.	Aktív időbeli elhatárolás	30614	18	7086	4	-23528	-77
D.	Saját tőke	14716	9	7355	4	-7361	-50
I.	Jegyzett tőke	3000	2	3000	2	0	0
IV.	Eredménytartalék	7429	4	11716	6	4287	+58
VII.	Adózott eredmény	4287	3	-7361	-4	-11648	-272
E.	Céltartalékok	0		0			
F.	Kötelezettségek	155014	90	168911	94	13897	+9
II.	Hosszúlejáratú kötelezettség	0		0			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	155014	90	168911	94	13897	+9
F.	Passzív időbeli elhatárolások	2343	1	3142	2	799	+34
FORRÁSOK ÖSSZESEN		172073	100	179408	100	7335	+4

2. Forgóeszközök

2.1. Készletek

A Társaság készletként az alvállalkozók által elvégzett, de még tovább nem számlázott tételeket mutatja ki 621 e Ft értékben, továbbá a saját teljesítésként elvégzett, ki nem számlázott befejezetlen termelést 53.151 e Ft értékben.

2.2. Követelések

A követelések alakulása:

13062 e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
Követelések áruszállótásból (vevők)	0	1461
ÁFA elszámolás előleg	10053	11554
Szállítóknak adott előleg	3004	0
Támogatás elszámolás	19816	10000
ÁFA visszaigénylés	6466	0
Adó követelés	321	0
Egyéb követelés	124	47
Összesen:	39784	13062

2.3 Pénzeszközök

e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
Pénztár	32	29
Bankbetétek	53650	105050
Összesen:	53682	105079

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

7086 e. Ft.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6976
Költségek aktív időbeli elhatárolása	110
Összesen:	7086

II. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1. Saját tőke

Saját tőke alakulása

7355 e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	3000	3000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	7429	11716
Lekötött tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	4287	-7361
Saját tőke	14716	7355

A saját tőke könyv szerinti értéken került értékelésre.

2. Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei között nem szerepelnek hátrасorolt kötelezettségek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 0 Ft.

e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
- Kötelezettségek áruszállításból	4586	4353
- Vevőktől kapott előleg	47287	54345
- Egyéb rövid lej. kötelezettségek	83141	110213
Ebből: támogatási előleg	72527	72527
adófizetési kötelezettség	6076	4022
dolgozókkal szembeni köt.	4538	3664
alapítókkal szembeni köt.	20000	30000
egyéb kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	155014	168911

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

A vevőktől kapott előleg az egyes projektekre kiszámlázott összegeket tartalmazza.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sorokon értelemszerűen jeleztük a jogcímeiket.

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

A kötelezettségek között lejárt tartozás nincs.

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

-vevőkövetelés 1461 e Ft

-vevőtől kapott előleg kötelezettség 54345 e Ft

-kölsön kötelezettség 20000 e Ft

-támogatási előleg 10000 e Ft

3. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás

A bevételek aktív időbeli elhatárolása elszámolására 6976 e Ft értékben került sor. Költségek aktív időbeli elhatárolásaként közüzemi díjak kerültek elszámolásra 110 e Ft értékben.

Passzív időbeli elhatárolás

Ezen a mérleg soron a 2020. 06. 30 után felmerült, de 2020. 1. félévre elszámolt könyvvizsgálat, közüzemi költség, ill elvégzett munkáért (műszaki ellenőri feladatok) ki nem számlázott összegek kerültek elszámolásra.

3142 e. Ft.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	3142

Mérleg eszközök és források egyező összege 179408 e Ft.

**EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ
KAPCSOLÓDÓKIEGÉSZÍTÉSEK**

A társaság az eredménykimutatását a könyvvizetése 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

e. Ft.

Eredmény kimutatás tételei		2019. év	2020. év	változás	
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	74020	31078	-42942	-58
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	15604	8963	-6641	-43
III.	Egyéb bevételek	79954	20358	-59596	-75
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	80014	25181	-54833	-69
V.	Személyi jellegű ráfordítások	83710	41933	-41777	-50
VI.	Értékcsökkenési leírás	349	299	-50	-14
VII.	Egyéb ráfordítások	1016	347	-669	-64
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4489	-7361	-11850	-264
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- A.+B.)	4489	-7361	-11850	-264
XII.	Adófizetési kötelezettség	202	0	-202	-100
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+- C.-XII.)	4287	-7361	-11648	-272

A társaság részére Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2020. évi költségvetésről szóló 4/2020. (III.5.) önkormányzati rendelet 13. számú mellékletében 25 millió Ft támogatásról határozott, amelyből a 12.068-2/2020. számú támogatási szerződés alapján 20 millió Ft-ot biztosított. Az első félévre eső rész a támogatási szerződés alapján biztosított támogatás 50 %-a és teljes egészében működési költségekre használtunk fel.

2. A felmerült költségek és ráfordítások részletezése

e. Ft.

Megnevezés	2020. év
Anyagköltségek	463
Igénybe vett szolgáltatások	11106
Egyéb szolgáltatások	352
Alvállalkozói tevékenység	13260
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	25181
Béreköltség	35409
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103
Bérjárulékok	6421
Személyi jellegű ráfordítások	41933
Értékcsökkenési leírás	299
Egyéb ráfordítások	347
Költségek és ráfordítások összesen:	67760

3. Az adózás előtti, adózott eredmény kimutatása

Az adózás előtti eredmény alakulását a következő kimutatás szemlélteti.

e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4489	-7361
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	4489	-7361
Adózott eredmény	4287	-7361

Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása

Növelő tételek:

-számviteli törvény szerinti értékcsökkenés 299 eFt

Csökkentő tételek:

-adótörvény szerinti értékcsökkenés 299 eFt

-elhatárolt veszteség 0 eFt

A 2020. 1. félévi eredményből osztalék kifizetésére nem került sor.

A kiegészítő melléklet általános elemzési mutatói					
2020. évben					
Sorszám	Megnevezés, a mutató kiszámítása	2019. év %	2020. év %	Index %	
1.	Saját tőke aránya	Saját tőke	8,6	4,1	-52
		Összes forrás			
2.	Saját tőke növekedés aránya	Saját tőke	490	245	-50
		Jegyzett tőke			
3.	Saját tőke	2720	1798	-34	

	Saját tőke és a befektetett tőke aránya	Befektett eszközök			
4.	Idegen tőke aránya az összes forráshoz	Kölcsönvett tőke	90	94	+4
		Összes forrás			
5.	Likviditás mutató	Likvid aktívák	34,6	62,2	+80
		Likvid passzívák			
6.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	0,3	0,2	-33
		Összes eszköz			
7.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	82	96	+17
		Összes eszköz			
8.	Források aránya	Kötelezettségek	1053	2296	+118
		Saját tőke			
9.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény	6,1	-24	-493
		Nettó árbevétel			
10.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	2,6	-4,1	-258
		Összes eszköz értéke			
11.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	30,5	-100	-428
		Saját tőke			
12.	Tőke arányos nyereség	* Adózott nyereség	143	-245	-271
		Jegyzett tőke			
13.	Tárgyi eszközök használhatósági foka	Tárgyi eszköz nettó értéke	10,5	7,7	-27
		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	2019. év	2020. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	8,1	7,8
- fizikai	0	0
- szellemi	8,1	7,8
Részmunkaidős	0,1	1
Megbízási díj	1,0	1,5
Összesen:	9,2	10,3

Béreköltség:

e. Ft.

Megnevezés	2019. év	2020. év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	51059	25205
- fizikai	0	0
- szellemi	51059	25205
Részmunkaidős	333	1800
Megbízási díj	18018	8404
Összesen:	69410	35409

Személyi jellegű egyéb kifizetések 2020. év

e. Ft.

Megnevezés	Foglalkoztatottak részére kifizetett
Belföldi kiküldetés	76
Természetbeni juttatás, közterhei	27
Táppénzhozzájárulás	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	0
Összesen:	103

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 tárgyevi költségei

A társaságnak 2020. 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, 2020. augusztus 31.

**Savaria Városfejlesztési
Nonprofit Kft.**

9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.

Adószám: 12436864-2-18

.....
Dr. Kovácsné Takács Klaudia
ügyvezető

5. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓ JELENTÉS

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. (a „Társaság”) 2020. június 30-i fordulónapra elkészített közbenső mérlegének, eredménykimutatásának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 179 408 E Ft, az adózott eredmény -7 361 E Ft (veszteség).

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

A vélemény alapja

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

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

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

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

A mellékelt közbenső mérleg, eredménykimutatás kizárólag a Tulajdonos tájékoztatása céljából készült a számviteli törvény előírásai szerint. A közbenső mérleg, eredménykimutatás az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

Egyéb kérdések: a felhasználás korlátozása

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

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

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

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának Levélcím: AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. H-9700 Szombathely, Verseny ú 1/c.
Tel./Fax: 94 508119 Tel: 94 508120 Mobil 30 9593068 Mobil 30 9692490 E-mail: audikont@t-online.hu

felügyeletéért.

A könyvvizsgáló közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálataért való felelőssége

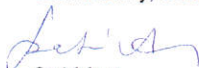
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közbenső mérleg, eredménykimutatás egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő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

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

Továbbá:

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

Szombathely, 2020. augusztus 17.



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

