

SAVARIA

TÖRTÉNELMI KARNEVÁL
KÖZHASZNÚ KÖZALAPÍTVÁNY
2025.

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI
BESZÁMOLÓ

Szombathely MJV Polgármesteri Hivatal

Dr. Nemény András

polgármester

Tisztelt Polgármester Úr!

Alulírott, a Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány Felügyelő Bizottságának elnöke tájékoztatom Önt, mint az Alapító képviselőjét, a nevezett alapítvány 2025. évi tevékenységének eredményéről.

Savaria Történelmi Karnevál Alapítvány Közhasznú Közalapítvány Felügyelő Bizottságának jelentése az alapítvány 2025. évi tevékenységéről.

A Felügyelő Bizottság ezúton tájékoztatja a fent nevezett Közalapítvány alapítója, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselő Testületét a Közalapítvány 2025. évi gazdálkodásáról.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány kuratóriuma által 4 igen szavazattal - a 10/2026 (04.30.) határozatban - egyhangúlag elfogadott, mérleg- és eredmény-kimutatással, valamint független könyvvizsgálói jelentéssel is alátámasztott 2025. évi beszámolóját.

A rendelkezésére álló információk és dokumentumok alapján a Felügyelő Bizottság a Közalapítvány tavalyi működését szakszerűnek és jogszerűnek ítélte, ennek okán javasolja a Közalapítvány - a Felügyelő Bizottság által egyhangúlag elfogadott - 2025. évi beszámolójának elfogadását

1. A vizsgálat tárgya és célja

A Felügyelő Bizottság áttekintette a Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány 2025. évi működéséről készített szakmai és pénzügyi beszámolót, az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény-kimutatását, a szöveges beszámolót, valamint a könyvvizsgálathoz kapcsolódó teljességi nyilatkozatot.

A vizsgálat célja annak értékelése volt, hogy a Közalapítvány 2025. évi működése és gazdálkodása összhangban állt-e az alapítói célokkal, továbbá a rendelkezésre álló dokumentumok alapján megfelelően bemutatásra került-e a Közalapítvány vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete.

A Közalapítvány 2025. évi szakmai tevékenysége elsősorban kulturális, örökségvédelmi és közösségépítő programokra, valamint hazai és európai uniós támogatással megvalósuló projektekre épült.

2. A Közalapítvány vagyoni és pénzügyi helyzetének értékelése

A Közalapítvány 2025. december 31-i mérlegfőösszege 28 919 ezer Ft, amely a 2024. évi 40 399 ezer Ft-hoz képest 11 480 ezer Ft-tal, mintegy 28,4%-kal csökkent.

A mérleg alapján:

- a befektetett eszközök értéke 23 789 ezer Ft-ról 20 148 ezer Ft-ra csökkent;
- a forgóeszközök értéke 16 608 ezer Ft-ról 8 771 ezer Ft-ra mérséklődött;
- ezen belül a pénzeszközök állománya 16 312 ezer Ft-ról 8 523 ezer Ft-ra csökkent;

- a saját tőke 25 444 ezer Ft-ról 22 374 ezer Ft-ra változott;
- a Közalapítvány kötelezettségeinek állománya év végén 1 061 ezer Ft volt;
- a passzív időbeli elhatárolások összege 5 484 ezer Ft-ot tett ki.

A Felügyelő Bizottság a pénzeszközállomány és a saját tőke csökkenését figyelemre méltó körülménynek tekinti, egyúttal értékelésében figyelembe veszi, hogy a tárgyévi gazdálkodás veszteséges volt, továbbá a pénzeszközállomány jelentős része pályázati kötelezettségekkel terhelt.

A szöveges beszámoló szerint a 2025. december 31-i 8 522 540 Ft záró pénzkészletből 6 508 772 Ft pályázati maradványhoz kapcsolódó kötelezettséget jelent.

Mindez azt jelenti, hogy a kimutatott pénzeszközállomány jelentős része nem tekinthető szabadon felhasználható likvid forrásnak. A Felügyelő Bizottság ezért a következő időszakban is indokoltnak tartja a Közalapítvány likviditási helyzetének folyamatos nyomon követését.

3. A 2025. évi gazdálkodás eredménye

A Közalapítvány 2025. évi összes bevétele az eredmény-kimutatás szerint 13 930 ezer Ft, míg összes ráfordítása 17 000 ezer Ft volt, így a tárgyév 3 070 ezer Ft veszteséggel zárult.

A veszteség a saját tőke 25 444 ezer Ft-ról 22 374 ezer Ft-ra történő csökkenésében is megjelenik.

A Felügyelő Bizottság álláspontja szerint a tárgyévi veszteség önmagában nem kérdőjelezi meg a Közalapítvány működésének fenntarthatóságát, ugyanakkor a közalapítványi vagyon hosszú távú megőrzése érdekében a veszteséges működés tartóssá válása nem kívánatos.

Pozitív körülmény ugyanakkor, hogy a Közalapítvány korábban fennálló, 2015-ben átvett 32 984 512 Ft összegű történelmi adósságállománya 2025 végére megszűnt.

A Felügyelő Bizottság ezt a több éven keresztül folytatott következetes gazdálkodás jelentős eredményének tekinti.

4. A Közalapítvány vagyonának kezelése

A Közalapítvány 2025-ben továbbra is együttműködött a Savaria Nonprofit Turizmus Kft.-vel. A Közalapítvány tulajdonában lévő, összesen 12 008 825 Ft bruttó értékű vagyonelem ingyenes használatba adására vonatkozó megállapodás fennállt, és a beszámoló szerint az eszközök könyveléstechnikai felülvizsgálata és egyeztetése megtörtént.

A Közalapítvány egyik legjelentősebb vagyoneleme továbbra is a Jelmeztár, amelynek teljes bruttó nyilvántartási értéke 24 037 416 Ft. Ebből:

- statisztika jelmezek: 14 909 783 Ft,

- karakterjelmezek: 9 127 633 Ft.

Az állományból az alapító önkormányzat által apportként rendelkezésre bocsátott vagyon értéke 17 651 000 Ft.

A Felügyelő Bizottság indokoltnak tartja ezen, jelentős kulturális és vagyoni értéket képviselő eszközállomány folyamatos, tételes nyilvántartását, állagmegóvását és rendszeres leltározását, továbbá az ingyenes használatba adott vagyonelemek esetében a vagyon megőrzésének és rendeltetésszerű használatának rendszeres ellenőrzését.

5. Pályázati és támogatási források

A Közalapítvány működésében 2025-ben továbbra is meghatározó szerepet töltenek be a támogatási és pályázati források.

A szakmai beszámoló többek között NKA-támogatásokat, önkormányzati támogatást, SZJA 1%-os bevételt, jelmezbérleti bevételt és az Interreg-programhoz kapcsolódó ERFA-forrást mutat be.

Kiemelt jelentőségű az Interreg VI-A Szlovénia–Magyarország Program keretében megvalósuló HOUSES to go projekt, amelyben a Közalapítvány elszámolható összköltségvetése 70 000 euró. Ennek finanszírozása 50% ERFA-támogatásból, 45% hazai társfinanszírozásból és 5% - 3 500 euró - saját forrásból történik.

A Felügyelő Bizottság a támogatási források jelentős arányára tekintettel különösen fontosnak tartja a pályázati projektek elkülönített nyilvántartását, az elszámolási kötelezettségek határidőben történő teljesítését, valamint a támogatási maradványok és az azokhoz kapcsolódó kötelezettségek folyamatos egyeztetését.

6. A szakmai tevékenység értékelése

A Felügyelő Bizottság megállapítása szerint a Közalapítvány 2025-ben az alapítói céljaival összhangban jelentős kulturális és közösségi tevékenységet végzett.

A HOUSES to go projekt keretében többek között elkészült a tájházak önfenntartóvá válását támogató módszertani munka, előkészítésre került a mentorprogram, majd 2025 októberétől négy tájház helyszíni mentorálása is megkezdődött.

Emellett a Közalapítvány az NKA támogatásával több kulturális, ismeretterjesztő, hagyományőrző és művészeti programot valósított meg.

A Felügyelő Bizottság megítélése szerint a bemutatott szakmai tevékenység megfelel a Közalapítvány céljainak, és hozzájárul Szombathely kulturális örökségének megőrzéséhez, a hagyományok ápolásához és a kulturális értékek szélesebb körű megismertetéséhez.

7. Belső kontrollok és könyvvizsgálat

A Felügyelő Bizottság áttekintette a könyvvizsgáló részére kiadott teljességi nyilatkozatot is. A nyilatkozatban a Közalapítvány vezetése többek között megerősíti a pénzügyi kimutatások elkészítésével kapcsolatos felelősségét, a szükséges információk könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátását, továbbá nyilatkozik arról, hogy tudomása szerint nincs olyan lényeges tartozás, követelés, jogszabálysértés vagy egyéb körülmény, amely a pénzügyi kimutatások lényeges módosítását igényelné.

A szakmai és pénzügyi beszámoló tájékoztatása szerint a könyvvizsgáló a 2025. évi számviteli beszámolóra korlátozás nélküli, tiszta könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A Felügyelő Bizottság megjegyzi, hogy a rendelkezésére bocsátott jelen dokumentumcsomagban maga a független könyvvizsgálói jelentés nem szerepel, ezért annak csatolása az éves beszámoló végleges elfogadásához célszerű.

8. A Felügyelő Bizottság megállapításai és javaslatai

A rendelkezésre bocsátott dokumentumok vizsgálata alapján a Felügyelő Bizottság nem tárt fel olyan körülményt, amely a Közalapítvány 2025. évi beszámolójának elfogadását akadályozná.

A Bizottság ugyanakkor a következő időszak gazdálkodása során fokozott figyelmet javasol:

1. a veszteséges gazdálkodás megszüntetésére, illetve a működési bevételek és kiadások hosszabb távú egyensúlyának biztosítására;
2. a szabadon felhasználható likvid pénzeszközállomány megfelelő szintjének fenntartására, különös tekintettel arra, hogy az év végi pénzeszközök jelentős része pályázati kötelezettségekkel terhelt;
3. a pályázati források és támogatási maradványok elkülönített, folyamatos ellenőrzésére;
4. a Jelmeztár és az ingyenes használatba adott vagyonelemek rendszeres leltározására és állagellenőrzésére;
5. a Közalapítvány saját bevételszerző képességének lehetőség szerinti növelésére, különösen a meglévő eszközállomány és szakmai kompetenciák hasznosításával.
6. az Alapítóval történt egyeztetésekre - a Közalapítvány önkormányzati támogatásának lehetséges növelése céljából
7. a piaci/üzleti alapú bevételek/támogatások növelését célzó lehetőségek vizsgálatára

A Felügyelő Bizottság ugyanakkor pozitívan értékeli, hogy a Közalapítvány a korábban fennálló, közel 33 millió Ft összegű adósságállományát teljes egészében rendezte, és szakmai tevékenységét a finanszírozási nehézségek mellett is fenn tudta tartani.

9. A Felügyelő Bizottság állásfoglalása

A Felügyelő Bizottság a rendelkezésére bocsátott dokumentumok, a Közalapítvány 2025. évi

szakmai és pénzügyi tevékenységének, valamint vagyoni helyzetének áttekintése alapján megállapítja, hogy a Közalapítvány a tárgyév során alapvetően az alapítói célokkal összhangban működött.

A Felügyelő Bizottság a Savaria Történelmi Karnevál Közhasznú Közalapítvány 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóját és szakmai beszámolóját - a jelentésben foglalt megállapítások és javaslatok mellett - elfogadásra javasolja az Alapító részére.

A Felügyelő Bizottság egyidejűleg javasolja, hogy a 2026. évi gazdálkodás során a Kuratórium fordítson kiemelt figyelmet a működés pénzügyi egyensúlyának helyreállítására, a likviditás megőrzésére, valamint a Közalapítvány vagyonának és pályázati forrásainak biztonságos kezelésére.

Szombathely, 2026. augusztus 31.

Fentiekkel kapcsolatos bármely kérdésben is szíves rendelkezésére állva,

Tisztelettel:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cseri J.', is written over a horizontal dotted line. The signature is stylized, with a large 'C' and a long, sweeping tail.

Cseri József (FEB elnök)