



FEJÉR MEGYEI KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

✉ Székesfehérvár, Szent István tér 9.

☎ (+36-22) 311-547

molnar.krisztian@fejer.hu

Szám: FMÖ/23-42/2021.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadása, a társaság 2021. évi üzleti tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Dr. Molnár Krisztián
közgylés elnöke

I.

A **Kormány** a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel, 2021. február 8. napjától az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

II.

A Fejér Megyei Közgylés a 183/2015. (XII.17.) határozatával ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: társaság) néven a Fejér Megyei Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló, egyszemélyes nonprofit gazdasági társaságot alapított, egyúttal elfogadta a társaság alapító okiratát is.

A Fejér Megyei Önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló 4/2013. (III.1.) önkormányzati rendelete alapján az önkormányzat tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait a közgyűlés közvetlenül gyakorolja.

A társaság alapító okiratnak 12.2. pontja szerint az alapító (közgyűlés) kizárólagos hatáskörébe tartozik – többek között -

- az Alapító Okirat módosítása
- a társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést
- az éves üzleti terv jóváhagyása
- a felügyelőbizottság ügyrendjének jóváhagyása
- a társaság ügyvezetőjének a kijelölése, visszahívása, díjazásának a megállapítása, felette a munkáltatói jogkör gyakorlása

A. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése szerint a társaság köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig **(május 31.)** letétbe helyezni.

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény vonatkozó rendelkezései szerint a tulajdonosi körét tekintve egyszemélyes jogi személynek minősülő társaságunk ügyvezetője – a beszámoló letétbe helyezésének május 31-i törvényi határidejére figyelemmel - elkészítette és megküldte az alapító számára a könyvvizsgálói záradékkal (Isd. könyvvizsgálói jelentés) ellátott éves beszámolójukat, mely elfogadására - a fenti rendelkezések összevetése alapján veszélyhelyzetben - a közgyűlés hatáskörében eljárva, a közgyűlés elnöke jogosult.

A társaság a megye területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységének, valamint a rendeletben szabályozott egyéb tevékenységek ellátásában vesz részt erre vonatkozó igény esetén, elősegítve többek között a TOP keretből a megyére elkülönített fejlesztési források eredményes felhasználását.

A társaság működését a 2016-os évben még a projekt előkészítő feladatok ellátása jellemezte, mely feladatkör a 2017. évben született támogatási döntések nyomán kibővült a támogatási szerződések megkötésével és a menedzsment tevékenységek elindításával. 2018-tól teljesedett ki a menedzsment feladatok ellátása, a kifizetési kérelmek és szakmai beszámolók benyújtása.

2020. évben újabb támogatási döntések születtek, ezek nyomán pedig újabb támogatási szerződésekkel bővült a társaság szerződésállománya, emellett erre az évre már jelentős számú projekt zárására is sor került.

A társaság tevékenységét - a számviteli előírások szerinti tartalommal - a beszámoló részét képező Kiegészítő melléklet mutatja be. Az egyszerűsített éves beszámoló és annak szöveges indokolását képező Kiegészítő melléklet, a közhasznúsági melléklet és a könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 1. mellékletét egyidejűleg az 1. határozati javaslat mellékletét képezi.

A független könyvvizsgálói jelentés szerint a társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolója – melynek mérlegében az eszközök és források egyező végösszege 209.295 E Ft, az adózott eredmény 70.219 E Ft (nyereség) – megbízható és valós képet ad a társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvénnyel összhangban.

A beszámolót a Felügyelőbizottság a kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel ülés tartása nélkül megvizsgálta és írásbeli határozathozatal útján jóváhagyta. (előterjesztés 3. melléklete)

A beszámoló elfogadásáról szóló határozatban az adózott eredmény összegének eredménytartalékba történő elhelyezéséről is indokolt szükséges dönten.

B. Szintén elkészült és - a fenti hatásköri szabályok alapján - jóváhagyást igényel a társaság 2021. évi üzleti terve, mely az előterjesztés 2. mellékletét, egyidejűleg a 2. határozati javaslat mellékletét képezi. A társaság a 2021. évi üzleti évet 14.436 E Ft adózás előtti eredménnyel tervezi zárni.

Az üzleti tervet a Felügyelőbizottság a kihirdetett veszélyhelyzetre való tekintettel ülés tartása nélkül megvizsgálta és írásbeli határozathozatal útján elfogadta. (előterjesztés 3. melléklete)

Székesfehérvár, 2021. május 27.

Dr. Molnár Krisztián s.k.

Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlésének

..../2021. (V....) határozata

az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról

1. 2021. február 8. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, melyben a Kormány az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.
2. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
3. A Fejér Megyei Önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló 4/2013. (III.1.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait a közgyűlés közvetlenül gyakorolja.
4. Az 1-3. pontban foglaltakra, valamint az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. alapító okirata 12.2. pontjában foglaltakra figyelemmel, a Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Fejér Megyei Közgyűlés elnökeként az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóját - az eszközök és források egyező 209.295 E Ft végösszegével, valamint 70.219 E Ft (nyereség) adózott, mérleg szerinti eredménnyel – a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadom.
5. A 4. pontban foglaltakkal összefüggésben, azzal egyidejűleg, a 70.219. E Ft adózott eredmény összegének eredménytartalékba helyezése felől döntök.

Felelős: Dr. Molnár Krisztián
közgyűlés elnöke

Határidő: 2021. május 28.
(ügyvezető értesítésére)

Székesfehérvár, 2020. május ...

Dr. Molnár Krisztián
a közgyűlés elnöke

Dr. Kovács Zoltán
megyei jegyző

Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
..../2021. (V....) határozata

az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervéről

1. 2021. február 8. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, melyben a Kormány az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.
2. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
3. A Fejér Megyei Önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló 4/2013. (III.1.) önkormányzati rendelet alapján az önkormányzat tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság legfőbb szervének törvény által hatáskörébe tartozó jogait a közgyűlés közvetlenül gyakorolja.
4. Az 1-3. pontban foglaltakra, valamint az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. alapító okirata 12.2. pontjában foglaltakra figyelemmel, a Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Fejér Megyei Közgyűlés elnökeként az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervét a határozat mellékletét képező tartalommal jóváhagyom.

Felelős: Dr. Molnár Krisztián
közgyűlés elnöke

Határidő: 2021. május 28.
(ügyvezető értesítésére)

Székesfehérvár, 2020. május....

Dr. Molnár Krisztián
a közgyűlés elnöke

Dr. Kovács Zoltán
megyei jegyző

2	5	4	6	2	1	6	6	7	0	2	2	5	7	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	2	6	6	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9. a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.év

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Székesfehérvár, 2021.05.06


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel: 25462166-7022-572-11
Cégjegyzék szám: 07-09-026602

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	4 026	0	10 342
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 026	0	10 342
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	81 036	0	153 150
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	23 280	0	28 658
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 756	0	124 492
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	115 307	0	45 803
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	200 369	0	209 295

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	41 706	0	111 925
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	23 480	0	38 706
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 226	0	70 219
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	156 366	0	96 308
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	156 366	0	96 308
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 297	0	1 062
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	200 369	0	209 295

Székesfehérvár, 2021.05.06



Statisztikai számjel: 25462166-7022-572-11

Cégjegyzék szám: 07-09-026602

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 483	0	101 519
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	74 782	0	95 678
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 739	0	18 899
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110 131	0	95 981
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 269	0	2 309
VII.	Egyéb ráfordítások	1 653	0	3 037
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	16 473	0	76 971
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	0	163
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-73	0	-163
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	16 400	0	76 808
X.	Adófizetési kötelezettség	1 174	0	6 589
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15 226	0	70 219

Székesfehérvár, 2021.05.06



**Kiegészítő melléklet
a 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

I. Általános rész

A társaság létesítő okiratának kelte:	2015.12.17.
A társaság bejegyzésének kelte:	2016.01.20.
Működési formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9.
Telephelye:	8000 Székesfehérvár, Deák F. u. 7-9.
Adószáma:	25462166-2-07
Statisztikai számjele:	25462166-7022-572-07
Cégjegyzékszám:	07-09-026602
Fő tevékenységi köre:	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Egyéb tevékenységei:	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás PR, kommunikáció M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység Összetett adminisztratív szolgáltatás Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
Képviselőre jogosultak:	Turiné Menczel Andrea ügyvezető (önálló) Bucsi-Szollár Zsuzsa munkavállaló (együttes) Lattenstein-Besszer Diána munkavállaló (együttes) Szántó Éva munkavállaló (együttes) Sziklai-Mordik Zsuzsanna munkavállaló (együttes) Bereczki Tamás munkavállaló (együttes) Dr. Czink Henrietta munkavállaló (együttes) Némethné Bárdos Emese Anna munkavállaló (együttes)
Tag:	Fejér Megyei Önkormányzat 100 %
Jegyzett tőke:	3.000.000,- Ft.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel 5. számlaosztálybeli költség-nemenkénti nyilvántartás RLB ügyviteli rendszerben
A beszámoló készítésének időpontja:	a tárgyévet követő év február 28.
Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.	
Könyvvizsgáló:	DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft. Dr. Tasnádi Márta Éva 005030
Könyvviteli szolgáltató:	Alba Könyvszakértő Kft. Rakoncza Szilvia 005617

A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet alapján a megyei önkormányzat a területén található települési önkormányzatok Európai Uniós forrásokat is felhasználó projektjei előkészítésében és megvalósításában kiemelt szereppel rendelkezik.

A Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.8.2.3. pontja a következőt rögzíti: „A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok és területi kiválasztási eljárásrendben kiválasztott projektek esetén a megyei jogú város járásában található települési önkormányzatok esetében is, e rendelet hatálya alá tartozó támogatásból megvalósuló közfeladat fejlesztési projektjei projektmenedzsment tevékenységének, valamint a 3.12.1. pontban foglalt további tevékenységek ellátásában köteles részt venni, ha azt a települési önkormányzat kéri.”

A Fejér Megyei Önkormányzat a Kormányrendeletben meghatározott tevékenység ellátása érdekében, tekintettel az 5. számú melléklet 3.8.2.1. pontjában foglalt felhatalmazásra 100%-ban a Fejér Megyei Önkormányzat tulajdonában álló nonprofit korlátolt felelősségű társaságot alapított, ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven.

A társaság 2015. december 17-én alakult, a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2016. január 20-án jegyezte be 07-09-026602 cégjegyzékszámom. A társaság az előtársasági időszak alatt vállalkozási tevékenységet nem végzett, de a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében megjelent pályázati felhívások fokozatos megjelenésével elkezdte tevékenységét.

2016 évben a projektelőkészítés, a támogatási kérelmek összeállítása volt a fő feladat, 2017 évben a támogatási döntések megszületése után, a támogatási szerződések megkötése és a menedzsment tevékenység elkezdése volt a fő feladat, majd 2018-tól teljesebben ki a menedzsment feladat ellátása, a kifizetési kérelmek és szakmai beszámóiok benyújtása. Ezen felül 2020 évben újabb támogatási döntések születtek, újabb támogatási szerződések kötöttek. Néhány projekt 2018-ban, jelentős számú projekt 2019-ben és 2020-ban már zárt is.

A társaság közfeladatként látja el a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Kormányrendelet 5. számú melléklet 3.8.2.3. pont szerinti feladatokat a települési önkormányzatok felkérése alapján, mely közhasznú célú tevékenységnek minősül.

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét. A számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját, illetve a pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrás értékelési szabályzatát.

A számviteli politika keretében írásban rögzítette, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

A társaság rögzítette a számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelemek érvényesülését.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A társaság felmérte és értékelte a COVID-19 koronavírus világjárványnak a társaság pénzügyi és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére gyakorolt lehetséges hatását, figyelembe véve az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja és az egyszerűsített éves beszámoló aláírásának időpontja között meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is.

Kijelentjük, hogy a fentiekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a társaság 2021. évi pénzügyi és jövedelmi helyzetére, amelyek lényegesen bizonytalanná tennék a társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

2016 év bemutatása:

A társaság 2016 évben élt a számviteli törvény 4. §. (4) bekezdésben foglaltakkal, miszerint: „A törvény előírásaitól csak abban a kivételes esetben lehet - a könyvvizsgáló egyetértése és ilyen tartalmú nyilatkozata mellett - eltérni, ha az adott körülmények mellett a törvény valamely rendelkezésének alkalmazása nem biztosítja a megbízható és valós összképet.”

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó 2015-16 években megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 295 db pályázat került benyújtásra 36.827.058.805,- Ft. összegben. A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott, de több mint 80 %-ában konzorciumi partnerként is részt vesz.

A támogatói döntések azonban elhúzódtak, a 2016 évi mérlegfordulónapig támogatási szerződés aláírására, kifizetési kérelem benyújtására nem került sor. A mérlegkészítésig 116 projekt esetében támogató döntés született, összesen 11.731.245.335,- Ft. összegben. Ebből a Kft-re jutó támogatás összege 277.841.113,- Ft.

A pályázatok előkészítése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016 évben felmerült és majd 2017 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése során 2016 évben felmerült költségei összegében 37.242 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 37.242 eFt-tal emelkedett.

Az elszámolás eredményhatása 37.242 eFt. eredménynövekedés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság 2016 évet így 972 eFt. adózott eredménnyel zárta.

A társaság a 2020 évi beszámoló készítés időpontjáig az elhatárolt összeg nagyrészával elszámolt, 2021-re csak 29 eFt. kerül továbbvitelre.

2017 év bemutatása:

A társaság 2017 évben is élt a számviteli törvény 4. §. (4) bekezdésben foglaltakkal.

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó 2015-16 években megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 370 db pályázat került benyújtásra 44.155.002.952,- Ft. összegben. A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott, de több mint 80 %-ában konzorciumi partnerként is részt vesz.

A 2017 évi beszámoló készítéséig 3 kifizetési kérelem elfogadására került sor, összesen 558 eFt. összegben. Ebből 557 eFt. előleg terhére történt elszámolással, 1 eFt. pedig tényleges kifizetései. A mérlegkészítésig 193 olyan projekt esetében született támogató döntés, melyben a társaság konzorciumi partnerként szerepel. A 193 projektben a támogatás összege 21.695.839.861,- Ft., ebből a Kft-re jutó támogatás összege 445.109.224,- Ft.

A pályázatok előkészítése és a menedzsment megkezdése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016 és 2017 évben felmerült és majd 2018 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése és menedzselése során 2016 évben felmerült költségei összegében 35.917 eFt., illetve a 2017 évben felmerült költségei összegében 40.537 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 76.454 eFt-tal emelkedett.

Az elszámolás eredményhatása 76.454 eFt. eredménynövekedés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság a 2017 évet így 9.370 eFt. adózott eredménnyel zárta.

A társaság a 2020 évi beszámoló készítés időpontjáig az elhatárolt összeg teljes egészével elszámolt, 2021-re továbbvitt összeg nincsen.

2018 év bemutatása:

2018-tól változott a számviteli törvény. Aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás megíjulásakor kell megszüntetni. Így a társaság a továbbiakban ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó eddig megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 383 db pályázat került benyújtásra 49.274.532.794,- Ft. összegben. A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott, de több mint 80 %-ában konzorciumi partnerként is részt vesz.

A 2018 évi beszámoló készítéséig már jelentősebb számú kifizetési kérelem elfogadására került sor, összesen 26.041 eFt. összegben. Ebből 14.327 eFt. előleg terhére történt elszámolással, 11.714 eFt. pedig kifizetéssel, melyből 9.928 eFt. utalása valóban megtörtént, 1.786 eFt. kifizetését követelésként írta elő a társaság. A mérlegkészítés időpontjában 188 projekt esetében működött közre a társaság konzorciumi partnerként. A 188 projektben a támogatás összege 20.333.336.953,- Ft., ebből a Kft-re jutó támogatás összege 386.645.516,- Ft.

A pályázatok előkészítése és a menedzsment megkezdése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A 2018 évben benyújtott és elfogadott kifizetési kérelmekben még nem volt lehetőség az eddig felmerült összes költség elszámolására. A pályázatok kapcsán 2016, 2017 és 2018 évben felmerült és majd 2019 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése és menedzselése során 2016 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 27.366 eFt., a 2017 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 28.326 Ft. és a 2018 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 69.196 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben, miközben a korábbi években elszámolt 76.454 eFt. időbeli elhatárolást megszüntette. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 48.433 eFt-tal emelkedett.

Az elszámolás eredményhatása 48.433 eFt. eredménynövekedés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság a 2018 évet így 13.232 eFt. adózott eredménnyel zárta.

A társaság a 2020 évi beszámoló készítés időpontjáig az elhatárolt összeg teljes egészével elszámolt, 2021-re továbbvitt összeg nincsen.

2019 év bemutatása:

2018-tól aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírásokon, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás megíúsulásakor kell megszüntetni. A társaság ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó eddig megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 446 db pályázat került benyújtásra 66.952.313.733,- Ft. összegben, ebből támogatott 277 db 36.051.003.140,- Ft. összegben.

A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott, de több mint 80 %-ában konzorciumi partnerként is részt vesz.

A 2019 évi beszámoló készítéséig jelentős számú kifizetési kérelem elfogadására került sor, összesen 83.935 eFt. összegben. Ebből 43.147 eFt. előleg terhére történt elszámolással, 40.788 eFt. pedig kifizetéssel, melyből 22.270 eFt. utalása valóban megtörtént, 18.518 eFt. kifizetését követelésként írta elő a társaság. A mérlegkészítés időpontjában 168 projekt esetében működött közre a társaság konzorciumi partnerként. A 168 projektben a támogatás összege 18.034.366.215,- Ft., ebből a Kft-re jutó támogatás összege 399.706.753,- Ft.

A pályázatok előkészítése és a menedzsmen megkezdése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A 2019 évben benyújtott és elfogadott kifizetési kérelmekben még nem volt lehetőség az eddig felmerült összes költség elszámolására. A pályázatok kapcsán 2016, 2017, 2018 és 2019 évben felmerült és majd 2020 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése és menedzselése során 2016 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 4.760 eFt., a 2017 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 3.961 eFt., a 2018 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 29.888 eFt. és a 2019 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 76.519 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben, miközben a korábbi években elszámolt 124.888 eFt. időbeli elhatárolást megszüntette. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 9.760 eFt-tal csökkent.

Az elszámolás eredményhatása 9.760 eFt. eredménycsökkenés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság a 2019 évet így 15.226 eFt. adózott eredménnyel zárta.

A társaság a 2020 évi beszámoló készítés időpontjáig az elhatárolt összeg nagyrészeivel elszámolt, 2021-re 5.350 eFt. kerül továbbvitelre.

2020 év bemutatása:

2018-tól aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírásokon, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás megíiusulásakor kell megszüntetni. A társaság ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A 2014-2020-as programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a Kft. hatáskörébe tartozó eddig megjelent kiírásokra Fejér megyében a www.palyazat.gov.hu honlapon közzétett statisztika alapján 668 db pályázat került benyújtásra 125 376 587 137 Ft összegben, ebből támogatott 464 db 79 459 010 898 Ft összegben. A társaság a benyújtott pályázatok nagy részében valamilyen formában segítséget nyújtott.

A 2020 évi beszámoló készítéséig jelentős számú kifizetési kérelem elfogadására került sor, összesen 163.556 eFt. összegben. Ebből 65.464 eFt. előleg terhére történt elszámolással, 98.092 eFt. pedig kifizetéssel, melyből 79.922 eFt. utalása valóban megtörtént, 18.170 eFt. kifizetését követelésként írta elő a társaság. A mérlegkészítés időpontjában 180 projekt esetében működött közre a társaság konzorciumi partnerként. A 180 projektben a támogatás összege 20.749.124.499,- Ft., ebből a Kft-re jutó támogatás összege 573.667.306,- Ft.

A pályázatok előkészítése és a menedzsment megkezdése kapcsán a társaságnak jelentős költségei, ráfordításai keletkeztek. A 2020 évben benyújtott és elfogadott kifizetési kérelmekben még nem volt lehetőség az eddig felmerült összes költség elszámolására. A pályázatok kapcsán 2016-2020 években felmerült és majd 2021 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson.

A társaság a 2020 évi beszámoló készítés időpontjáig a felmerült költségek egyrészével elszámolt, 2021-re 39.972 eFt. kerül továbbvitelre.

Fentiek kapcsán a társaság a pályázatok előkészítése és menedzselése során 2016 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 29 eFt., a 2019 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 5.350 eFt. és a 2020 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 39.972 eFt. aktív időbeli elhatárolást számolt el az egyéb bevételekkel szemben, miközben a korábbi években elszámolt 115.128 eFt. időbeli elhatárolást megszüntette. Ennek hatására a mérleg eszköz és forrás oldala 69.778 eFt-tal csökkent.

Az elszámolás eredményhatása 69.778 eFt. eredménycsökkenés, társasági adó hatása azonban nincsen, mivel adóalap korrekciós tételként lett figyelembe véve. A társaság a 2020 évet így 70.219 eFt. adózott eredménnyel zárta.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
A. Befektetett eszközök	4 026	2,01%	10 342	4,94%
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	4 026	2,01%	10 342	4,94%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
B. Forgóeszközök	81 036	40,44%	153 150	73,17%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%
II. Követelések	23 280	11,62%	28 658	13,69%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	57 756	28,82%	124 492	59,48%
C. Aktív időbeli elhatárolások	115 307	57,55%	45 803	21,86%
Eszközök összesen	200 369	100,00%	209 295	100,00%

Befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök, melyek tartósan, egy évnél tovább szolgálgják a társaság tevékenységét.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése az eredeti bruttó értékből kiindulva, levonva a tárgyév végéig elszámolt értékcsökkenést, könyvszerinti nettó értéken történik.

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését az eszköz várható elhasználódási idejének és a hasznos időtartam végén várhatóan realizálható érték, azaz a maradványérték figyelembe vételével határozza meg. A leírás alapja az eszköz aktiválásakor megállapított bruttó érték és a maradványérték különbözete.

Az értékcsökkenés az üzembe helyezés napjától kezdődően havonta, a számviteli politikában foglaltak szerinti mértékben, lineáris módszerrel, napra időarányosan kerül elszámolásra.

A társaság befektetett eszközeinek mérlegértéke 10.342 eFt., amely teljes egészében a tárgyi eszközök értéke. Az immateriális javak bruttó értéke 879 eFt. az eddig elszámolt 879 eFt. értékcsökkenés figyelembevételével a mérlegérték nulla. A tárgyi eszközök bruttó értéke 17.120 eFt., az eddig elszámolt 6.778 eFt. értékcsökkenés figyelembevételével a nettó érték 10.342 eFt. Az eszközök nagy része ingyenesen került átvételre, a társaság az ebből származó bevételt elhatárolta és a felmerült értékcsökkenés arányában oldja fel. A társaság 2020 évben egy új személygépkocsit vásárolt, egy régit pedig értékesített.

A társaság eszközeit jelzálog vagy jelzálogjog nem terheli.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés					Záró			
						Terv szerinti	Tervon felüli	Kiszárolt	Céltartalék	Átsorolás				
Alapítás-átszervezés elővétel értéke					0								0	0
Kapitálfejlesztés elővétel értéke					0								0	0
Vagyoni értékű jogok	710	160			870	710			160				570	0
Szellemi termékek					0								0	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott költségek					0								0	0
Immateriális javak értékteljesítéséből					0								0	0
Külföldi immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	710	160	0	0	870	710	0	0	160	0	0	0	870	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	413				413	45	24						70	343
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0								0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 494	8 890	1 390		10 774	5 429	2 013		112	840			8 708	8 000
Tonnyaszárak					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott költségek					0								0	0
Tárgyi eszközök értékteljesítéséből					0								0	0
Kiszárolt tárgyi eszközök					0								0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 907	9 880	1 390	0	12 177	5 474	2 037	0	112	840	0	0	6 771	10 342
Mindösszesen.	9 617	9 700	1 390	0	12 047	6 184	2 037	0	272	840	0	0	7 651	10 342

A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A fennálló követelések a számviteli törvényben előírt értékelés szerint (értékvesztéssel csökkentett) bekerülési értéken szerepelnek a mérlegben. A társaság a lejárt határidős és mérlegkészítésig ki nem egyenlített követeléseket egyedileg értékeli, s indokolt esetben értékvesztést számol el. 2020. évben értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A társaság forgóeszközeinek értéke 153.150 eFt., amely 28.658 eFt. követelésből és 124.492 eFt. pénzeszközből áll.

Követelései között a belföldi vevő követelés 10.338 eFt-tal szerepel, az egyéb követelés 18.320 eFt.

A társaság pénzeszközeinek értéke 124.492 eFt., amely az OTP Bank Zrt-nél vezetett bankszámláján lévő 123.711 eFt és pénztárában lévő 781 eFt. összegekből áll.

Aktív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság az aktív időbeli elhatárolások közé az alábbi gazdasági eseményeket sorolja:

- az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el,
- az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el,
- a jogszabályi előírás, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Aktív időbeli elhatárolások összege: 45.803 eFt., amelyből 29 eFt. a 2016 évben felmerült, 5.350 eFt. a 2019 évben felmerült és 39.972 eFt. a 2020 évben felmerült költségek fedezetéül várható támogatás időbeli elhatárolása, valamint 452 eFt. 2020 évben kifizetett, de 2021 évet érintő költségek időbeli elhatárolása.

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
D. Saját tőke	41 706	20,81%	111 925	53,48%
I. Jegyzett tőke	3 000	1,50%	3 000	1,43%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	23 480	11,72%	38 706	18,49%
V. Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	15 226	7,60%	70 219	33,55%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	156 366	78,04%	96 308	46,02%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	78,04%	96 308	46,02%
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 297	1,15%	1 062	0,51%
Források összesen	200 369	100,00%	209 295	100,00%

Saját tőkeként a mérlegben csak olyan tőkerész mutatható ki, amelyet a tulajdonos bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet a tulajdonos a tőketartalék változásain túlmenően az adózott eredményből hagyott a társaságnál. A saját tőke részeként kell kimutatni az eszközök piaci értékelésből származó értékhelyesbítéssel azonos összegű értékelési tartalékot is.

A saját tőke a – jegyzett, de még be nem fizetett tőkével csökkentett – jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, a lekötött tartalékból, az értékelési tartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze.

A társaság 3.000 eFt. jegyzett tőkével alakult, melyet a tulajdonos az alakulást követően 2 részletben a társaság rendelkezésére bocsátott.

Eredménytartaléka 38.706 e Ft., amely az előző évi adózott eredményeket tartalmazza.

A társaságnak értékelési tartaléka nincsen, a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A társaság 2020 évi adózott eredménye 70.219 eFt.

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Kft. által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzüjtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódnak. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A társaság hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 96.308 eFt., melyek között az alábbiak szerepelnek:

- vevőtől kapott előleg	675 eFt.
- támogatási előleg	75.151 eFt.
- szállítói tartozás	498 eFt.
- társasági adó	6.295 eFt.
- személyi jövedelemadó	1.488 eFt.
- szociális hozzájárulási adó	1.649 eFt.
- szakképzési hozzájárulás	160 eFt.
- cégautóadó	117 eFt.
- társadalombiztosítási járulék	1.968 eFt.
- általános forgalmi adó	3.626 eFt.
- iparűzési adó	724 eFt.
- jövedelem-elszámolás	3.957 eFt.

Céltartalékot kell képezni az adózás előtti eredmény terhére - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

A társaságnál 2020 évben nem merült fel olyan gazdasági esemény, amely miatt céltartalék képzése indokolt lenne.

Passzív időbeli elhatárolásként kell - könyv szerinti értékben - kimutatni a számviteli törvény által ilyen címen kötelező jelleggel meghatározott tételeket.

A társaság a passzív időbeli elhatárolások közé az alábbiakat sorolja:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,
- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számtárazásra,
- mérleg fordulónapja és elkészítésének időpontja között a társasággal szemben érvényesített, benyújtott, ismertté vált, a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó kártérítési igényt, késedelmi kamatot, kártérítést, bírósági költséget,

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

- a mérleggel lezárt üzleti évhez kapcsolódó, a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, jutalmat, azok járulékát,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélküli – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatások összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges feimerülésekor, illetve a támogatási szerződésben, megállapodásban foglaltak teljesülésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás véglegesen átvett pénzeszköz összegét. A támogatásként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt elengedett, valamint harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszközök nyilvántartás szerinti értékében). Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni,
- a halasztott bevételeként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt térítés nélküli (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét. Az így kimutatott halasztott bevételt a kapcsolódó eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor, vagy a támogatási visszafizetésekor kell megszüntetni.

A passzív időbeli elhatárolások összege 1.062 eFt., melyből 706 eFt. a 2021 évben felmerülő, de 2020 évet érintő igénybevett szolgáltatások értéke (könyvelési díj, könyvvizsgálati díj, közüzemi díjak), és 356 eFt. az ingyenesen átvett tárgyi eszközök kapcsán keletkezett bevétel elhatárolt összege.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 483	47,06%	101 519	51,48%
Egyéb bevétel	74 782	52,94%	95 678	48,52%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,00%	0	0,00%
Bevételek összesen	141 265	100,00%	197 197	100,00%

A társaság árbevétele pályázatok előkészítéséből, menedzseléséből, közbeszerzés lebonyolításából tevődik össze.

Az egyéb bevételek között 93.778 eFt. értékben szerepel a TOP pályázatokból származó támogatás összege, 1.119 eFt. értékben szerepel a KDRFÜ Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. végelszámolásakor kapott vagyonrészből származó bevétel, és 780 eFt. az értékesített tárgyi eszköz bevétele.

A társaságnak pénzügyi műveletekből származó bevétele nincsen.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Tárgyév		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	10 739	8,60%	18 899	15,70%
Személyi jellegű ráfordítások	110 131	88,20%	95 981	79,73%
Értékcsökkenési leírás	2 269	1,82%	2 309	1,92%
Egyéb ráfordítások	1 653	1,32%	3 037	2,52%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	0,06%	183	0,14%
Költségek, ráfordítások összesen	124 865	100,00%	120 389	100,00%

Az anyagjellegű ráfordítások között 770 eFt. az anyagköltség, 17.067 eFt. az igénybevett szolgáltatás és 1.062 eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

A személyi jellegű ráfordítások között 70.344 eFt. a bérköltség, 11.844 eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 13.793 eFt. a bérjárulékok értéke.

Az egyéb ráfordítások között 550 eFt-tal szerepel az értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke, 1.975 eFt. az iparüzési adó, 454 eFt-tal a cégautóadó, 52 eFt-tal a gépjárműadó és 5 eFt-tal a kamarai hozzájárulás.

A társaságnak pénzügyi műveletekből származó ráfordítása 163 eFt. amely a visszafizetendő támogatás utáni ügyleti kamat összege.

A társaság adózás előtti eredménye 76.808 eFt.

Adóalapot növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés és a kivezetett tárgyi eszköz számviteli törvény szerinti nettó értéke 2.859 eFt. értékben, az önellenőrzés során megállapított, adóévi ráfordításként elszámolt összeg 45 eFt. értékben, valamint az időbeli elhatárolásként elszámolt és feloldott támogatások különbözete 69.778 eFt-tal.

Adóalapot csökkentő tétel az előző évek áthozott vesztesége 73.213 eFt. értékben, a társasági adó szerinti értékcsökkenés és a kivezetett tárgyi eszköz adótörvény szerinti nettó értéke 3.063 eFt. értékben 2.330 eFt. értékben.

A társaság adóalapja 73.214 eFt, adó fizetési kötelezettsége 6.589 eFt.

Jövedelem minimum alkalmazására nincs szükség, mert a társaság adózás előtti eredménye és adóalapja is meghaladja a minimum értéket.

Az Adóhivatal a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket, illetve nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A társaság ügyvezetőjének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

IV. Tájékoztató rész

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói a következők:

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>23 280</u>	<u>28 658</u>	14,89	29,76	199,87
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>156 366</u>	<u>96 308</u>	78,04	46,02	58,96
	Eszközök összesen	200 369	209 295			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>16 473</u>	<u>76 971</u>	10,53	79,92	758,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>4 223</u>	<u>10 338</u>	1876,89	2075,90	110,60
	Szállítók	225	498			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>12 580</u>	<u>42 723</u>	18,92	42,06	222,40
	Nettó árbevétel	66 483	101 519			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>2 319</u>	<u>25 969</u>	78,82	501,54	636,33
	Anyagjellegű ráfordítások	10 739	18 899			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>4 026</u>	<u>10 342</u>	2,01	4,94	245,92
	Eszközök összesen	200 369	209 295			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>81 036</u>	<u>153 150</u>	40,44	73,17	180,93
	Eszközök összesen	200 369	209 295			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>41 706</u>	<u>111 925</u>	1035,92	1082,24	104,47
	Befektetett eszközök	4 026	10 342			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>41 706</u>	<u>111 925</u>	1035,92	1082,24	104,47
	Tárgyi eszközök	4 026	10 342			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>41 706</u>	<u>111 925</u>	20,81	53,48	256,92
	Források összesen	200 369	209 295			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>156 366</u>	<u>96 308</u>	78,04	46,02	58,96
	Források összesen	200 369	209 295			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	0,00
	Források összesen	200 369	209 295			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>156 366</u>	<u>96 308</u>	78,04	46,02	58,96
	Források összesen	200 369	209 295			

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet
VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>66 483</u>	<u>101 519</u>	0,33	0,49	146,19
	Eszközök összesen	200 369	209 295			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>66 483</u>	<u>101 519</u>	16,51	9,82	59,44
	Tárgyi eszközök	4 026	10 342			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>66 483</u>	<u>101 519</u>	0,00	0,00	0,00
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>66 483</u>	<u>101 519</u>	1,59	0,91	56,90
	Saját tőke	41 706	111 925			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>81 036</u>	<u>153 150</u>	51,82	159,02	306,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>81 036</u>	<u>153 150</u>	51,82	159,02	306,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>57 756</u>	<u>124 492</u>	36,94	129,26	349,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>57 756</u>	<u>124 492</u>	36,94	129,26	349,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366	96 308			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>16 473</u>	<u>76 971</u>	22565,75	47221,47	209,26
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>18 742</u>	<u>79 280</u>	25673,97	48638,04	189,44
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>17 495</u>	<u>72 528</u>	23965,75	44496,71	185,66
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>17 495</u>	<u>72 528</u>	11,19	75,31	673,09
	Kötelezettségek	156 366	96 308			

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet
Jövedelmezőség alakulása (üzleti eredményhez viszonyítva)

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév		Változás
		eFt	%	eFt	%	%
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	16 473	24,78	76 971	75,82	306,00
	Nettó árbevétel	66 483		101 519		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	16 473	39,50	76 971	68,77	174,11
	Saját tőke	41 706		111 925		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	16 473	8,22	76 971	36,78	447,33
	Összes eszköz	200 369		209 295		

Jövedelmezőség alakulása (adózott eredményhez viszonyítva)

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	15 226	70 219	36,51	62,74	171,85
	Saját tőke	41 706	111 925			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	15 226	70 219	22,90	69,17	302,02
	Árbevétel	66 483	101 519			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	15 226	70 219	7,60	33,55	441,51
	Összes eszköz	200 369	209 295			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	15 226	70 219	-20,21	123,53	-611,18
	Forgóeszk- rövid lejár. köt	-75 330	58 842			

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Főbb mutatók összesítve

adatok eFt-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	4 026	2,01	10 342	4,94	245,82
	<u>Eszközök összesen</u>	200 369		209 295		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.</u>	196 343	97,99	198 953	95,06	97,01
	<u>Eszközök összesen</u>	200 369		209 295		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	41 706	20,81	111 925	53,48	258,92
	<u>Összes forrás</u>	200 369		209 295		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	156 366	78,04	98 308	46,02	58,96
	<u>Összes forrás</u>	200 369		209 295		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	200 369	480,43	209 295	187,00	38,92
	<u>Saját tőke</u>	41 706		111 925		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	66 483	159,41	101 519	90,70	56,90
	<u>Saját tőke</u>	41 706		111 925		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	81 036	51,82	153 150	159,02	306,64
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	156 366		96 308		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	81 036	51,82	153 150	159,02	306,64
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	156 366		96 308		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	57 756	36,94	124 492	129,26	349,96
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	156 366		96 308		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	57 756	36,94	124 492	129,26	349,96
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	156 366		96 308		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	15 226	38,51	70 219	62,74	171,86
	<u>Saját tőke</u>	41 706		111 925		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	16 473	24,78	76 971	75,82	306,00
	<u>Nettó árbevétel</u>	66 483		101 519		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	16 473	39,60	76 971	68,77	174,11
	<u>Saját tőke</u>	41 706		111 925		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	16 473	8,22	76 971	36,78	447,33
	<u>Összes eszköz</u>	200 369		209 295		

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok a következők:

A társaságnál munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 12 fő.

Megnevezés	Fő	Bérlétszék (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérlétszék (eFt.)
Munkaviszonyban állók	12	70.344	4.977	12.669
Megbízással fogl.	1	-	6.867	1.124
Összesen	13	70.344	11.844	13.793

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A társaságnak függő vagy átvállalt kötelezettségei nincsenek.
A társasággal szemben peres eljárás nincs folyamatban.
A működés során a környezetre káros hulladék nem keletkezett.
A könyvvizsgálói szolgáltatás igénybevételére 254 eFt. került kimutatásra.
A felügyelő bizottsági tagok részére juttatás nem került kifizetésre.
Az ügyvezető munkaviszony keretében látja el feladatát.

Székesfehérvár, 2021. május 06.





FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési NKft.

2020. évi

Egyszerűsített Éves Beszámolójáról

Készítette: DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet
Korlátolt Felelősségű Társaság
1149 Budapest, Pósa Lajos utca 17. (Nysz.: 004204)
dr. Tasnádi Márta Éva
Kamarai tag könyvvizsgáló
(Bjsz.: 005030)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Albensis Fejér Megyei Területfejlesztési NKft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési NKft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből melyben az eszközök és források egyező végösszege 209 295 E Ft, az adózott eredmény 70 219 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen nonnákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló 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 felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló 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 Könyvvizsgálati 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

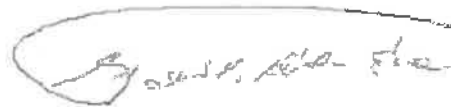
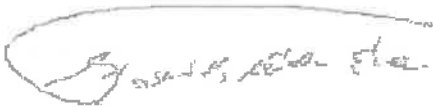
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló 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 tervezünk 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 és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló 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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, belcérve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. május 06.



.....
dr. Tasnádi Márta Éva ügyvezető
DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
Nysz: 004204
1149 Budapest; Pósa Lajos utca 17.

.....
dr. Tasnádi Márta Éva
kamarai tag könyvvizsgáló
Bjsz: 005030

**ALBENSIS Fejér Megyei
Területfejlesztési Nonprofit Kft.**

**Üzleti terv
2021 évre vonatkozóan**

Székesfehérvár, 2021. április



Turiné Menczel Andrea
Ügyvezető igazgató

A társaság adatai

- Az egyszemélyes társaság neve: ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.
- A társaság székhelye: 8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9. 2. em.
- A társaság telephelye: 8000 Székesfehérvár, Deák Ferenc utca 7-9. földszint
- A társaság működésének időtartama: határozatlan.
- Jogállása: önálló jogi személy, cégneve alatt jogokat szerezhethet és kötelezettségeket vállalhat. A társaság közfeladatként látja el a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Kormányrendelet 5. számú melléklet 3.8.2.3. pont szerinti feladatokat a települési önkormányzatok felkérése alapján, mely közhasznú célú tevékenységnek minősül.
- Alapítója: Fejér Megyei Önkormányzat
8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9.
Törzsszám: 726984
- A társaság tevékenységi körei:
 - Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (Főtevékenység)
 - Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 - Egyéb kiadói tevékenység
 - PR, kommunikáció
 - Építészmérnöki tevékenység
 - Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 - Reklámügynöki tevékenység
 - Média reklám
 - M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
 - Összetett adminisztratív szolgáltatás
 - Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
 - Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 - Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
- Törzstőke: 3.000.000,- Ft., amely teljes egészében pénzbeli vagyoni hozzájárulás.
- Ügyvezető: Turiné Menczel Andrea
- Együttes cégjegyzési jogra feljogosított munkavállalók projekt előkészítési és projektmenedzsment ügyek esetében: Bereczki Tamás, Bucsi-Szollár Zsuzsa, dr. Czink Henrietta, Lattenstein-Besszer Diána, Sziklai-Mordik Zsuzsanna, Szántó Éva, Némethné Bárdos Emese Anna
- Felügyelő Bizottság: 5 tagú (Ecsödi László József, Gombó Áron, dr. Istvánfalvi Dávid, Somogyi Balázs, Dr. Sükösd Tamás).
- Könyvvizsgáló: DrTM'67 Pénzügyi Szakértő Intézet Kft.
Dr. Tasnádi Márta Éva 005030

A tevékenység általános ismertetése

A jogszabály alapján a Kft., mint Együttműködő Szervezet projektmenedzsmenti feladatokat, továbbá a Kormányrendelet 5. számú mellékletének 3.12.1. pontjában foglalt további feladatokat láthat el a települési önkormányzatok projektjeiben. Ezen tevékenységek a Kormányrendelet szerint:

- Projekt-előkészítés, tervezés (jogszabályban, illetve felhívásban megkövetelt környezeti, fenntarthatósági hatástanulmányok, megvalósíthatósági tanulmányok elkészítése, beruházást tartalmazó projekteknel műszaki, kivitelezési tervek elkészítése)
- Közbeszerzés
- Ingatlanvásárlás (föld, épület, stb.)
- Terület-előkészítés
- Műszaki ellenőri szolgáltatás
- Projektmenedzsmenti feladatok
- Tájékoztatás, nyilvánosság biztosítása
- Könyvvizsgálat
- Általános költségek (repsi)

A Fejér Megyei Önkormányzat felelős a TOP keretéből a megyére elkülönített 32,10 Mrd Ft + 3,148 Mrd Ft + 5,43 Mrd Ft + 1 + 3 Mrd Ft többletkötelezettség vállalás; források felhasználásáért, a Kormány által jóváhagyott kuicsindikátorok megvalósításán keresztül.

A 3,148 Mrd Ft többletkötelezettség vállalás Dunaújváros Megyei Jogú Város Modern Városok Programjába tartozó, nem a megyei jogú város területén megvalósuló útfejlesztések megvalósítását biztosítja.

A TOP-2.1.3-16 számú, „Települési környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések” konstrukció keretében 1 + 3 Mrd Ft többletforrás felhasználására nyílt lehetőség.

Az 1110/2019. (III.12.) Korm. határozattal elfogadott Családvédelmi Akcióterv támogatása érdekében lehetőség nyílt további bölcsődei fejlesztések támogatására a TOP-1.4.1-19 számú, „Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése” konstrukció keretében. Az 5,43 Mrd Ft többletforrás felhasználása támogatja a Magyar Falu Program közszolgáltatások színvonalának emelése és a falusi életminőség javítása célkitűzésének elérését is.

A társaság tevékenységének bemutatása

A társaság tevékenysége többrétű. Egyrészt az alábbi projekt-előkészítési feladatokat látja el:

- ✓ pályázatokkal, projektekkel kapcsolatos tanácsadás,
- ✓ a pályázati anyaghoz szükséges háttérdokumentumok meglétének az ellenőrzése,
- ✓ a tanulmány elkészítésében való közreműködés, tanulmányok készítése
- ✓ tanácsadás az adott projektek kapcsán a vonatkozó jogszabályokról,
- ✓ kapcsolattartás a tervezőkkel, közreműködő szervezettel.

Másrészt a nyertes pályázatok megvalósításában működik közre.

A pozitív döntéseknek köszönhetően **a Terület- és Településfejlesztési Operatív Programban több mint 200 db projekt kapcsán lát el projektmenedzsment tevékenységet a társaság.**

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program felhívásai mellett az alábbi operatív programokban nyújt segítséget a Társaság:

- Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (EFOP)
- Közigazgatás- és Közszolgáltatás- Fejlesztési Operatív Program (KÖFOP)
- Vidékfejlesztési Program (VP)
- Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (GINOP)

Továbbá:

- Belügyminisztérium pályázatai
- Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Program pályázata
- Nemzeti Együttműködési Alap pályázatai
- Bethlen Gábor testvér települési pályázat
- Zártkert Program pályázata
- VP Leader pályázatok
- Magyar Falu Program pályázatai
- Számos közbeszerzés lefolytatása

Ezekben a programokban több mint 300 pályázatot nyújtottunk be.

Összességében elmondható, hogy a települési önkormányzatok uniós projektjeiben történő megyei részvétel, a pályázatok előkészítésében, és megvalósításában történő közreműködés elősegíti az európai uniós források pályázati tevékenységének sikerességét, azok minél nagyobb arányú felhasználását.

A pályázatok megvalósítási időszaka alatt a Társaság menedzsment tevékenysége során hozzájárul a támogatási szerződésben vállalt feltételek szerződésszerű teljesítéséhez.

Eszköz- és humánerőforrás igény

A Társaság működése során a szoros, óvatos gazdálkodás és a takarékoság elveit érvényesíti. Ennek figyelembevételével a jogszabályoknak megfelelő működéshez és a feladatok maradéktalan ellátásához elengedhetetlen tényezők szerepelnek a beruházási tervek között, egyéb kiadásokat a Társaság nem tervez.

A feladatok maradéktalan ellátásához szükséges eszközök rendelkezésre állnak, a tervekben 2 telefon, 4 monitor és 1 számítógép, 1 hálózati adattároló, merevlemezzel beszerzését tervezzük.

A társaság határozatlan idejű munkavállalóinak jelenlegi létszáma 14 fő, amibe az ügyvezető is beletartozik. Ezen felül a TOP-1.5.1-20-2020-00012 azonosítószámú, „A 2021-2027 időszak projektszintű előkészítése Fejér megyében” tárgyú projekt keretében készitendő megalapozó dokumentum(ok) készítésére 5 fő került alkalmazásra munkaviszony keretében távmunkában.

A társaság ezen túlmenően megbízási szerződést kötött az informatikai feladatok ellátására.

A kapacitások becslése alapján a társaság jelenlegi létszáma a feladatok elvégzéséhez elegendő lesz, az esetlegesen fellépő plusz feladatokra az év második felétől (októbertől) 1 fő létszámbővítéssel számoltunk. Továbbá 2021. június 1. naptól 10% béremelést tervezünk, melynek fedezete biztosított.

Forrásbiztosítás

Társaságunknak 2020 évben likviditási problémája nem volt. Ez a jóváhagyott elszámolásoknak és a likviditási problémák elkerülése végett végzett vállalkozási tevékenységnek köszönhető.

Az óvatós gazdálkodás és a vállalkozási tevékenység eredményeként likviditási gondokkal az idei évben sem kell számolnunk. A társaság bankszámláján jelenleg rendelkezésre álló összeg a kft. 2021 év kiadásait fedezi.

Eredményterv

A 2018 évi üzleti évet a társaság 13.232 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadása után a nyereség eredménytartalékba került átvezetésre.

A 2019 évi üzleti évet a társaság 15.226 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadása után a nyereség eredménytartalékba került átvezetésre.

A 2020 évi üzleti évet a társaság 70.219 eFt. nyereséggel zárta. A beszámoló elfogadására ezután kerül sor. A nyereség szintén eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2016 és 2017 években a társaság a számviteli törvényben megfogalmazott összemérés elvét figyelembevéve, a könyvvizsgáló egyetértésével, a pályázatok kapcsán 2016 és 2017 évben felmerült és majd 2018 évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolása mellett döntött, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Mindennek oka, hogy a költségek felmerülésére a támogatások elvi hiányában nem is került volna sor.

2018-tól változott a számviteli törvény. Aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a jogszabályi előírásokon, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás megghiúsulásakor kell megszüntetni. Így a társaság a továbbiakban ezen jogszabályi előírás alapján járt el.

A pályázatok kapcsán a korábbi években, illetve a tárgyévben felmerült és majd a következő évben pályázati kifizetési kérelemben elszámolandó költségekkel egyenlő összegben a társaság a támogatás aktív időbeli elhatárolásként történő elszámolását eszközölte, annak érdekében, hogy a költségek és bevételek azonos időszakhoz kapcsolódjanak, a beszámoló megbízható és valós összképet mutasson. Ez 2018 évben 124.888 eFt. volt, 2019 évben 115.128 eFt. volt, 2020 évben pedig 45.351 eFt. volt.

A társaság 9.480 eFt. anyagjellegű ráfordítást tervez 2021 évre. Az anyagjellegű ráfordítás tartalmazza a telephely fenntartásához szükséges bérleti és közüzemi díjakat, a társaság által használt eszközök fenntartásához szükséges anyagok és szolgáltatások díját, a működéshez szükséges irodaszer, posta-, bank-, telefon költségeket, biztosítási díjakat, a könyvviteli szolgáltatás és a könyvvizsgálat díját.

A Kft. 127.735 eFt. személyi jellegű ráfordítást tervez 2021 évre. A személyi jellegű ráfordítás tartalmazza a munkaviszonyban és megbízási szerződéssel foglalkoztatottak összes juttatását, adókkal és járulékos költségekkel együtt. Az összeg betervezésekor figyelemmel voltunk a TOP-1.5.1-

20-2020-00012 azonosítószámú projekthez szükséges plusz létszámra, illetve az év második felében (októbertől) 1 fő létszámbővítéssel számoltunk.

A társaság 2021 évre 600 eFt. értékű beruházást tervez a feladatok maradéktalan ellátásához szükséges eszközök beszerzésére. Az újonnan vásárolt és a már meglévő eszközök után 2021 évben 2.700 eFt. értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra.

A Kft. 2021 évre 2.920 eFt. egyéb ráfordítást tervez, ami az iparüzési adó, a gépjárműadó, a cégautóadó és a kamarai hozzájárulás összege.

Így a társaságnak 2021 évben 142.935 eFt. költsége, ráfordítása merül fel, melynek ellentételezését pályázati támogatásból szeretné megvalósítani. Az eddigi tapasztalat alapján már látható, hogy a kifizetési kérelmek elbírálásában is vannak időbeni eltolódások, illetve vannak el nem számolható költségek, így támogatásként 75.635 eFt. egyéb bevétel keletkezését tervezzük. A pályázatokban el nem számolható, vagy csak később elszámolható költségek fedezésére a társaság vállalkozási tevékenység végzését is tervezi, az ebből származó bevétel várhatóan 81.636 eFt. lesz. Így a társaság a 2021 évi üzleti évet 14.436 eFt. adózás előtti eredménnyel tervezi zárni.

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi tervadat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 483	101 519	81 636
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	74 782	95 678	75 635
	III. sorból: visszaírt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	10 739	18 899	9 480
V.	Személyi jellegű ráfordítások	110 131	95 981	127 735
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 269	2 309	2 700
VII.	Egyéb ráfordítások	1 653	3 037	2 920
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	16 473	76 971	14 436
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	73	163	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-73	-163	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+I.-A.+I.-B.)	16 400	76 808	14 436
X.	Adófizetési kötelezettség	1 174	6 589	650
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+I.-C.-X.)	15 226	70 219	13 786

Mérleg terv

A korábban említettek szerint a feladatok maradéktalan ellátásához szükséges eszközök egy részét a tulajdonos biztosította; másik részét a társaság ingyenesen kapta, néhány eszköz beszerzését a társaság 2021 év során tervezi. Mivel az eszközök nagy részét használaton kapta a társaság, így akad köztük olyan, aminek cseréje elkerülhetetlen. A társaság 2020-ban a személygépkocsiját lecserélte, több számítástechnikai eszközt is vásárolt, így csak minimális beszerzést tervez.

Mivel a társaság 25 % előleg lehívására volt jogosult, így a kifizetési kérelmek benyújtása során lehetősége van annak eldöntésére, hogy először a nála lévő előleggel számol el, vagy a további 75 % támogatás lehívását kezdeményezi. Ennek köszönhetően a társaság pénzeszközei évközben magas szinten tarthatók, így likviditási problémák nem merülhetnek fel.

A társaság 2021 évre a kifizetési kérelmek nagyobb számú benyújtását és elfogadását tervezi, ami eszköz oldalán az aktív időbeli elhatárolás csökkenését, forrás oldalán pedig a kötelezettség csökkenését eredményezi.

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi terv adat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	4 026	10 342	8 242
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 026	10 342	8 242
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.-12. sorok)	81 036	153 150	133 869
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	23 280	28 658	22 500
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 756	124 492	111 369
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	115 307	45 803	30 000
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor)	200 369	209 295	172 111

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző évi tény adat 2019.01.01- 2019.12.31.	Előző évi várható adat 2020.01.01- 2020.12.31.	Tárgyévi terv adat 2021.01.01- 2021.12.31.
a	b	c		e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	41 706	111 925	125 711
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	23 480	38 706	108 925
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 226	70 219	13 786
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.-28. sorok)	156 366	96 308	46 000
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	156 366	96 308	46 000
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 297	1 062	400
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor)	200 369	209 295	172 111

**Az ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottságának**

1/2021. (V.13.) sz.

2/2021. (V.13.) sz.

határozatai

Az

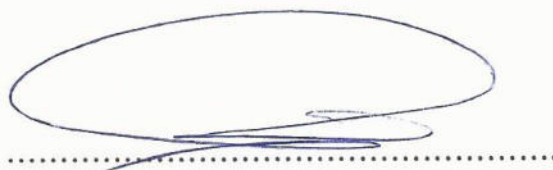
ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Felügyelőbizottságának

1/2021. (V. 13.) sz. határozata

Az ALBENSIS Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága megvizsgálta és jóváhagyta az ALBENSIS Nonprofit Kft. **2020. éves időszakra vonatkozó Egyszerűsített éves beszámolóját és mellékleteit**, és felkéri az ALBENSIS Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy terjessze azt az Alapító elé elfogadás céljából.

Székesfehérvár, 2021. május 14.



Dr. Istvánfalvi Dávid
Felügyelőbizottság elnöke

Az

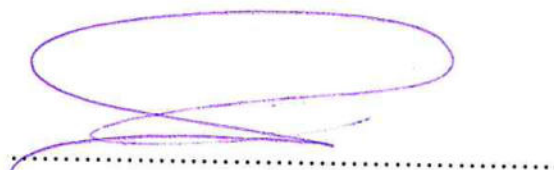
ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Felügyelőbizottságának

2/2021. (V. 13.) sz. határozata

Az ALBENSIS Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága megvizsgálta és elfogadta az ALBENSIS Nonprofit Kft. **2021. évi üzleti tervét**, és felkéri az ALBENSIS Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy terjessze azt az Alapító elé elfogadás céljából.

Székesfehérvár, 2021. május 14.



Dr. Istvánfalvi Dávid
Felügyelőbizottság elnöke