

1. melléklet
melléklet a

/2020. (V.28.) közgyűlés elnöki határozathoz

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

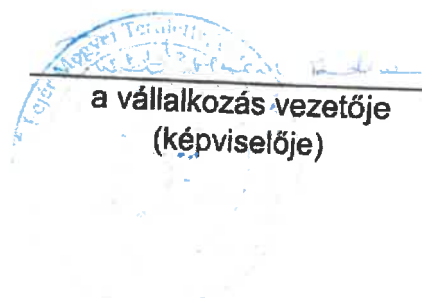
ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

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

2019.év

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Székesfehérvár, 2020.04.20


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai 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)	3 718	0	4 026
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 718	0	4 026
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	87 749	0	81 036
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	11 720	0	23 280
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 029	0	57 756
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	125 042	0	115 307
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	216 509	0	200 369

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	26 480	0	41 706
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	10 248	0	23 480
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 232	0	15 226
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	185 696	0	156 366
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	185 696	0	156 366
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 333	0	2 297
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	216 509	0	200 369

Székesfehérvár, 2020.04.20


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

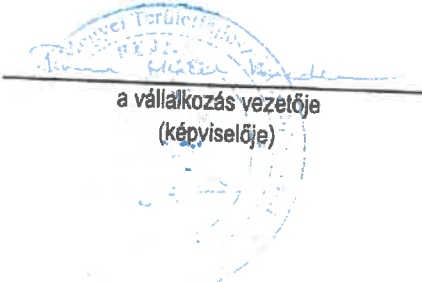
ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

**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	42 545	0	66 483
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	75 079	0	74 782
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 530	0	10 739
V.	Személyi jellegű ráfordítások	92 626	0	110 131
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 960	0	2 269
VII.	Egyéb ráfordítások	1 086	0	1 653
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	13 422	0	16 473
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	190	0	73
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-190	0	-73
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	13 232	0	16 400
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	1 174
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	13 232	0	15 226

Székesfehérvár, 2020.04.20


a vállalkozás vezetője
(képviseelője)



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Albensis

Fejér Megyei Területfejlesztési NKft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az **ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési NKft.** 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 200 369 E Ft, az adózott eredmény 15 226 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 2019. 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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



Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Társaság 2019. 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 felelőségünk közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges 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 beszámolónak 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 felel 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 szerezeni 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. április 20.

.....
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

**Kiegészítő melléklet
a 2019. 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 jogosult:	Turiné Menczel Andrea ügyvezető
Tag:	Fejér Megyei Önkormányzat 100 %
Jegyzett tőke:	3.000.000,- Ft.
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
Könyvvizsgáló 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.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

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 és 2019 évben teljesedett ki a menedzsment feladat ellátása, a kifizetési kérelmek és szakmai beszámolók benyújtása. Ezen felül 2019 évben újabb támogatási döntések születtek, újabb támogatási szerződések kötöttek. Néhány projekt 2018-ban, jelentős számú projekt 2019-ben 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 meghatározta 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, valódiság, 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 alapelvek érvényesülését.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

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-csökkenítő 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.

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.

2017 év bemutatása:

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

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

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 kifizetéssel. 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.

2018 év bemutatása:

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 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.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

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.

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 meghíúsulásakor 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.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A pályázatok előkészítése és a menedzsment 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 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 4.760 eFt., a 2017 évben felmerült és még el nem számolt költségei kapcsán 3.961 Ft., 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.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az eszközök megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	eFt.	%
A. Befektetett eszközök	3 718	1,72%	4 026	2,01%
I. Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
II. Tárgyi eszközök	3 718	1,72%	4 026	2,01%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
B. Forgóeszközök	87 749	40,53%	81 036	40,44%
I. Készletek	0	0,00%	0	0,00%
II. Követelések	11 720	5,41%	23 280	11,62%
III. Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	76 029	35,12%	57 756	28,82%
C. Aktív időbeli elhatárolások	125 042	57,75%	115 307	57,55%
Eszközök összesen	216 509	100,00%	200 369	100,00%

Befektetett eszközök között kerülnek kimutatásra az immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök, melyek tartósan, egy évnél tovább szolgálják 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.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A társaság befektetett eszközeinek mérlegértéke 4.026 eFt., amely teljes egészében a tárgyi eszközök értéke. Az immateriális javak bruttó értéke 719 eFt. az eddig elszámolt 719 eFt. értékcsökkenés figyelembevételével a mérlegérték nulla. A tárgyi eszközök bruttó értéke 8.877 eFt., az eddig elszámolt 5.475 eFt. értékcsökkenés figyelembevételével a nettó érték 3.402 eFt. Az eszközök nagy része ingyenesen került átvételre, a társaság az ebből származó bevált elhatárolta és a felmerült értékcsökkenés arányában oldja fel. A társaság 2019 év végén egy személygépkocsi vásárlásra fizetett előleget 624 eFt. értékben.

A társaság eszközeit jelzálog vagy jelzálogjog nem terheli.

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. 2019. évben értékvesztés elszámolására nem volt szükség.

A társaság forgóeszközeinek értéke 81.036 eFt., amely 23.280 eFt. követelésből és 57.756 eFt. pénzeszközből áll.

Követelései között a belföldi vevő követelés 4.223 eFt-tal szerepel, az egyéb követelés 19.057 eFt.

A társaság pénzeszközeinek értéke 57.756 eFt., amely az OTP Bank Zrt-nél vezetett bankszámláján lévő 57.691 eFt és pénztárában lévő 65 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.

Aktív időbeli elhatárolások összege: 115.307 eFt., amelyből 4.760 eFt. a 2016 évben felmerült, 3.961 eFt. a 2017 évben felmerült, 29.888 a 2018 évben felmerült és 76.519 eFt. a 2019 évben felmerült költségek fedezetéül várható támogatás időbeli elhatárolása, valamint 33 eFt. a 2020 évben számlázott, de 2019 évet érintő bevételek, illetve 146 eFt. 2019 évben kifizetett, de 2020 évet érintő költségek időbeli elhatárolása.

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A források megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	e Ft.	%	e Ft.	%
D. Saját tőke	26 480	12,23%	41 706	20,81%
I. Jegyzett tőke	3 000	1,39%	3 000	1,50%
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
III. Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	10 248	4,73%	23 480	11,72%
V. Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VI. Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
VII. Adózott eredmény	13 232	6,11%	15 226	7,60%
E. Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	185 696	85,77%	156 366	78,04%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	85,77%	156 366	78,04%
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 333	2,00%	2 297	1,15%
Források összesen	216 509	100,00%	200 369	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 23.480 e Ft., amely az előző évi adózott eredményeket tartalmazza.

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

A társaság 2019 évi adózott eredménye 15.226 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, pénznújtáshoz, 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 156.366 eFt., melyek között az alábbiak szerepelnek:

- vevőtől kapott előleg	3.336 eFt.
- támogatási előleg	137.974 eFt.
- szállítói tartozás	225 eFt.
- társasági adó	1.174 eFt.
- személyi jövedelemadó	1.974 eFt.
- szociális hozzájárulási adó	2.431 eFt.
- egészségbiztosítási alap	1.127 eFt.
- nyugdíjbiztosítási alap	1.346 eFt.
- szakképzési hozzájárulás	202 eFt.
- cégautóadó	93 eFt.
- általános forgalmi adó	1.645 eFt.
- iparűzési adó	436 eFt.
- jövedelem-elszámolás	4.403 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 2019 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 bevételeit, 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 számlázásra,

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

- 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,
- 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 nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételként elszámolt támogatások összegéből az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. Az elhatárolást a költségek, ráfordítások tényleges felmerülésekor, 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 bevételként kimutatott egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt térítés nélkül (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 2.297 eFt., melyből 436 eFt. a 2020 évben felmerülő, de 2019 évet érintő igénybevett szolgáltatások értéke (könyvelési díj, könyvvizsgálati díj, közüzemi díjak), 36 eFt. 2020 évben felmerülő, de 2019 évet érintő fizetendő kamatok értéke és 1.824 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	42 545	36,17%	66 483	47,06%
Egyéb bevétel	75 079	63,83%	74 782	52,94%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,00%	0	0,00%
Bevételek összesen	117 624	100,00%	141 265	100,00%

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

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Az egyéb bevételek között 74.176 eFt. értékben szerepel a TOP pályázatokból származó támogatás összege és 604 eFt. értékben szerepel a KDRFÜ Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. végelszámolásakor kapott vagyonrészből származó bevétel.

A társaságnak pénzügyi műveletekből származó bevétele nincsen.

A költségek és ráfordítások megoszlása az alábbi táblázatban található:

Megnevezés	Tárgyév		Tárgyév	
	eFt.	%	eFt.	%
Anyagjellegű ráfordítások	8 530	8,17%	10 739	8,60%
Személyi jellegű ráfordítások	92 626	88,73%	110 131	88,20%
Értékcsökkenési leírás	1 960	1,88%	2 269	1,82%
Egyéb ráfordítások	1 086	1,04%	1 653	1,32%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	190	0,18%	73	0,06%
Költségek, ráfordítások összesen	104 392	100,00%	124 865	100,00%

Az anyagjellegű ráfordítások között 699 eFt. az anyagköltség, 9.108 eFt. az igénybevett szolgáltatás és 932 eFt. az egyéb szolgáltatások költsége.

A személyi jellegű ráfordítások között 75.702 eFt. a bérköltség, 16.848 eFt. a személyi jellegű egyéb kifizetések és 17.581 eFt. a bérjárulékok értéke.

Az egyéb ráfordítások között 1.251 eFt-tal szerepel az iparüzési adó, 371 eFt-tal a cégautóadó, 25 eFt-tal a gépjárműadó és 5 eFt-tal a kamarai hozzájárulás.

A társaságnak pénzügyi műveletekből származó ráfordítása 73 eFt. amely a visszafizetendő támogatás utáni ügyleti kamat összege.

A társaság adózás előtti eredménye 16.400 eFt. Adóalapot növelő tétel az elszámolt értékcsökkenés 2.269 eFt. értékben, valamint az időbeli elhatárolásként elszámolt és feloldott támogatások különbözete 9.759 eFt-tal. Adóalapot csökkentő tétel az előző évek áthozott vesztesége 13.049 eFt. értékben, a társasági adó szerinti értékcsökkenés szintén 2.330 eFt. értékben.

A társaság adóalapja 13.049 eFt, adó fizetési kötelezettsége 1.174 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:

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 718</u> 216 509	<u>4 026</u> 200 369	1,72	2,01	117,01
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>87 749</u> 216 509	<u>81 036</u> 200 369	40,53	40,44	99,79
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>26 480</u> 3 718	<u>41 706</u> 4 026	712,21	1035,92	145,45
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>26 480</u> 3 718	<u>41 706</u> 4 026	712,21	1035,92	145,45
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>26 480</u> 216 509	<u>41 706</u> 200 369	12,23	20,81	170,19
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>185 696</u> 216 509	<u>156 366</u> 200 369	85,77	78,04	90,99
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 216 509	<u>0</u> 200 369	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>185 696</u> 216 509	<u>156 366</u> 200 369	85,77	78,04	90,99

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>42 545</u> 216 509	<u>66 483</u> 200 369	0,20	0,33	168,85
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>42 545</u> 3 718	<u>66 483</u> 4 026	11,44	16,51	144,31
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevételei</u> Átlagos készletek	<u>42 545</u> 0	<u>66 483</u> 0	0,00	0,00	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>42 545</u> 26 480	<u>66 483</u> 41 706	1,61	1,59	99,22

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>87 749</u>	<u>81 036</u>	47,25	51,82	109,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>87 749</u>	<u>81 036</u>	47,25	51,82	109,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>76 029</u>	<u>57 756</u>	40,94	36,94	90,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>76 029</u>	<u>57 756</u>	40,94	36,94	90,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>11 720</u>	<u>23 280</u>	6,31	14,89	235,89
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>185 696</u>	<u>156 366</u>	85,77	78,04	90,99
	Eszközök összesen	216 509	200 369			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>13 422</u>	<u>16 473</u>	7,23	10,53	145,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696	156 366			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>9 934</u>	<u>4 223</u>	2393,73	1876,89	78,41
	Szállítók	415	225			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>6 660</u>	<u>14 229</u>	15,65	21,40	136,72
	Nettó árbevétel	42 545	66 483			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>5 167</u>	<u>17 500</u>	221,08	594,79	269,05
	Anyagjellegű ráfordítások	8 530	10 739			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>13 422</u>	<u>16 473</u>	7064,21	22565,75	319,44
	Fizetett kamatok és kjr.	190	73			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>15 382</u>	<u>18 742</u>	8095,79	25673,97	317,13
	Fizetett kamatok és kjr.	190	73			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>15 192</u>	<u>17 495</u>	7995,79	23965,75	299,73
	Fizetett kamatok és kjr.	190	73			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>15 192</u>	<u>17 495</u>	8,18	11,19	136,76
	Kötelezettségek	185 696	156 366			

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet
A jövedelmezőség alakulása

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév		Változás
		eFt	%	eFt	%	%
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>13 422</u>	31,55	<u>16 473</u>	24,78	78,54
	Nettó árbevétel	42 545		66 483		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>13 422</u>	50,69	<u>16 473</u>	39,50	77,92
	Saját tőke	26 480		41 706		
Eszközányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>13 422</u>	6,20	<u>16 473</u>	8,22	132,62
	Összes eszköz	216 509		200 369		

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	<u>13 232</u>	<u>15 226</u>	49,97	36,51	73,06
	Saját tőke	26 480	41 706			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	<u>13 232</u>	<u>15 226</u>	31,10	22,90	73,64
	Árbevétel	42 545	66 483			
Eszközányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	<u>13 232</u>	<u>15 226</u>	6,11	7,60	124,34
	Összes eszköz	216 509	200 369			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt	<u>13 232</u> -97 947	<u>15 226</u> -75 330	-13,51	-20,21	149,62

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Főbb mutatók összesítve

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	3 718	1,72	4 026	2,01	117,01
	Eszközök összesen	216 509		200 369		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.</u>	212 791	98,28	196 343	97,99	99,70
	Eszközök összesen	216 509		200 369		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	26 480	12,23	41 706	20,81	170,19
	Összes forrás	216 509		200 369		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	185 696	85,77	156 366	78,04	90,99
	Összes forrás	216 509		200 369		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	216 509	817,63	200 369	480,43	58,76
	Saját tőke	26 480		41 706		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	42 545	160,67	66 483	159,41	99,22
	Saját tőke	26 480		41 706		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	87 749	47,25	81 036	51,82	109,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696		156 366		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	87 749	47,25	81 036	51,82	109,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696		156 366		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	76 029	40,94	57 756	36,94	90,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696		156 366		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	76 029	40,94	57 756	36,94	90,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	185 696		156 366		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	13 232	49,97	15 226	36,51	73,06
	Saját tőke	26 480		41 706		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	13 422	31,55	16 473	24,78	78,54
	Nettó árbevétel	42 545		66 483		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	13 422	50,69	16 473	39,50	77,92
	Saját tőke	26 480		41 706		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	13 422	6,20	16 473	8,22	132,62
	Összes eszköz	216 509		200 369		

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok a következők:

A társaságnál munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 13 fő.

Megnevezés	Fő	Béreköltség (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Béjárulék (eFt.)
Munkaviszonyban állók	13	75.702	5.371	15.529
Megbízással fogl.	3	-	11.477	2.052
Összesen	14	75.702	16.848	17.581

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

A társaságnak függő vagy vállalt 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, 2020. április 20.



Turiné Menczel Andrea
Ügyvezető

**Közhasznúsági melléklet
a 2019 évi egyszerűsített éves beszámolójához**

1. Szervezet azonosító adatai	
Név:	ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft
Székhely:	8000 Székesfehérvár, Szent I. tér 9. 2. em.
Telephely:	8000 Székesfehérvár, Deák F. u. 7-9.
Bejegyző határozat száma:	Cégjegyzék száma: 07-09-026602
Nyilvántartási szám:	Statisztikai számjel: 25462166-7022-572-07
Képviselő neve:	Turiné Menczel Andrea
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	A társaság közfeladatként ellátja 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.
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)	
Közhasznú tevékenység megnevezése:	A megyei önkormányzat területén található települési önkormányzatok és a területi kiválasztási eljárásrendszerben kiválasztott projektek esetén a projektmenedzsment tevékenységének és a kormányrendeletben foglalt további tevékenységek ellátása.
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	A 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Kormányrendelet.
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	A megyei önkormányzat – a megye területén lévő megyei jogú város járásán kívül – a területén található települési önkormányzatok.
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	280 települési önkormányzat
Közhasznú tevékenység főbb eredményei:	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.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (adatok eFt-ban)		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Saját tőke csökkenése nem történt a tárgy évben.		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető	7.900	9.100
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7.900	9.100
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	117.624	141.265
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	117.624	141.265
H. Összes ráfordítás (kiadás)	104.392	124.865
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	92.626	110.131
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	74.762	89.478
K. Adózott eredmény	13.232	15.226
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

Székesfehérvár, 2020. április 20.

Turiné Menczel Andrea
Ügyvezető