

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



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)	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.	Aktívált 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 tárgyévét 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 cégjegyzékszámmon. 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 teljesedett ki a menedzsment feladat ellátása, a kifizetési kérelmek és szakmai beszámolók 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 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.

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-csökkenő 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 nagyrészével 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 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.

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 előíráson, 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 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.

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, 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 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 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	21,88%
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 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.

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 bevált 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							adatok E Ft-ban
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terven feleküli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyon értékű jogok	719	160			879	719			160			879	0
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	719	160	0	0	879	719	0	0	160	0	0	879	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	413				413	46	24					70	343
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 464	9 639	1 396		16 707	5 429	2 013		112	846		6 708	9 999
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 877	9 639	1 396	0	17 120	5 475	2 037	0	112	846	0	6 778	10 342
Mindösszesen:	9 596	9 799	1 396	0	17 999	6 194	2 037	0	272	846	0	7 657	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.

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 érték helyesbítéssel 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, pénzünyításhoz, 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.

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 számlázásra,
- 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 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 vagyონrészből 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%	163	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	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
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	42,08	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	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		eFt	eFt	%	%	%
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			

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

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

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye	16 473	76 971	22565,75	47221,47	209,26
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs.	18 742	79 280	25673,97	48638,04	189,44
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció	17 495	72 528	23965,75	44495,71	185,66
	Fizetett kamatok és kjr.	73	163			
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció	17 495	72 528	11,19	75,31	673,09
	Kötelezettségek	156 366	96 308			

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	%	%	%
Saját tőke 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	56 842			

ALBENSIS Fejér Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet

Főbb mutatók összesítve						
Mutatószámok	Képzése	adatok eFt-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 026	2,01	10 342	4,94	245,92
	Eszközök összesen	200 369		209 295		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat.	196 343	97,99	198 953	95,06	97,01
	Eszközök összesen	200 369		209 295		
Saját tőke aránya	Saját tőke	41 706	20,81	111 925	53,48	256,92
	Összes forrás	200 369		209 295		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	156 366	78,04	96 308	46,02	58,96
	Összes forrás	200 369		209 295		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	200 369	480,43	209 295	187,00	38,92
	Saját tőke	41 706		111 925		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	66 483	159,41	101 519	90,70	56,90
	Saját tőke	41 706		111 925		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	81 036	51,82	153 150	159,02	306,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366		96 308		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	81 036	51,82	153 150	159,02	306,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366		96 308		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	57 756	36,94	124 492	129,26	349,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366		96 308		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	57 756	36,94	124 492	129,26	349,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	156 366		96 308		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	15 226	36,51	70 219	62,74	171,85
	Saját tőke	41 706		111 925		
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		

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok a következők:

A társaságnál munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 12 fő.

Megnevezés	Fő	Béreköltség (eFt.)	Személyi jellegű kifizetés (eFt.)	Bérbírájuk (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

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.



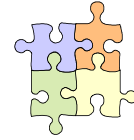
Közhasznúsági melléklet
a 2020 évi egyszerűsített éves beszámolójához

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:	108 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 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.

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	9.100	8.400
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9.100	8.400
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	141.265	197.197
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási 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)]	141.265	197.197
H. Összes ráfordítás (kiadás)	124.865	120.389
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	110.131	95.981
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	89.478	85.502
K. Adózott eredmény	15.226	70.219
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, 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)

Budapest, 2021. május 06.

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 normákban 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 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 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 közvéleményre 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 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.

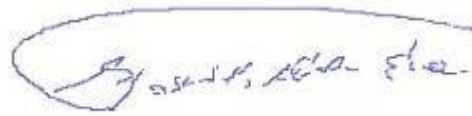
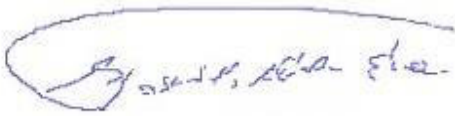
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 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 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 hívnunk 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, beleértve 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