



Ügyiratszám: SMÖ/251-.../2018.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2017. évi tevékenységéről

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány /a továbbiakban: Alapítvány/ alapító okirata 6./ Alapítvány működése elnevezésű, a kuratórium kizárólagos jogkörét meghatározó részének g. pontja kimondja, hogy a kuratórium minden év május 31. napjáig köteles az alapítói jogok gyakorlójának írásban beszámolni az Alapítvány előző évi működéséről, vagyoni helyzetének és gazdálkodásának legfontosabb adatairól.

Az alapítói célok megvalósításában továbbra is jelentős szerepet tölt be a mikrohitel kezelése. Sajnos új források kihelyezésére most nincs mód a 2014-2020-as Uniós pályázati kiírások változása miatt, melyben a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány, mint közreműködő szervezet nem kapott lehetőséget.

Az Alapítvány domináns tevékenysége jelenleg a hitel kezelési tevékenység, amely ugyan segíti a vállalkozás fejlesztő, működést elősegítő alaptevékenység megvalósítását, de már egyre kevésbé biztosítja az Alapítvány működésének stabilitását.

A kuratórium elfogadta az Alapítvány 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját a kiküldött 2017. évi beszámoló kiegészítő melléklete és a könyvvizsgálói jelentés alapján 1.807.362 eFt mérlegfőösszeggel, -16.292 eFt adózás előtti eredménnyel és -16.292 eFt adózott eredménnyel /veszteség/.

A negatív eredmény oka 2017. évben a nemzetközi projektek költség elszámolási szabályaiban, illetve az elszámolási rendszerek és felületek késedelmes megnyitásban keresendő.

A 2017. évi beszámolót és a könyvvizsgálói jelentést az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.


Kérem, hogy a közgyűlés fogadja el a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány előző évi működéséről, vagyoni helyzetéről és gazdálkodásának legfontosabb adatairól szóló beszámolót.

Határozati javaslat:

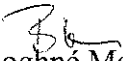
A Somogy Megyei Közgyűlés elfogadja a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2017. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Felelős: Biró Norbert, a közgyűlés elnöke
Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző /a kuratórium értesítéséért/
Határidő: értelem szerint

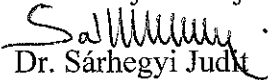
Kaposvár, 2018. május 8.

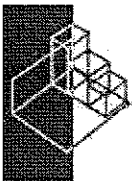

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette
a kuratórium tájékoztatása alapján:


Balogné Molnár Ida
területfejlesztési irodavezető

Az előterjesztést jóváhagyta:


Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző



• megyei és fővárosi
vállalkozásfejlesztési
alapítványok-

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

2017 . ÉVI BESZÁMOLÓ

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2017. évi
beszámolója, kiegészítő melléklete és közhasznúsági
jelentése

A beszámoló tartalma:

1. Számviteli beszámoló: Kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és kiegészítő melléklete
2. A költségvetési támogatások felhasználása
3. A cél szerinti juttatások kimutatása
4. A kapott támogatásokról szóló kimutatás
5. A vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke és összege
6. Közhasznúsági beszámoló

Kaposvár, 2018. április 16.

Husztai Gábor
kuratóriumi elnök

1. 1-2 Az Alapítvány mérlege és eredménykimutatása

2017. december 31

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Tétel megnevezése	2016. évi	Előző évek helyesbítései	2017. évi
a	b	d	d	e
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	1 729 403		1 473 073
I.	Immateriális javak	0		
II.	Tárgyi eszközök	29 886		749
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 699 517		1 472 324
B.	<i>Forgóeszközök</i>	345 006		312 641
I.	Készletek	18 649		2 507
II.	Követelések	219 745		205 788
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	106 612		104 346
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	6 026		21 648
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		2 080 435		1 807 362
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)				
D.	<i>Saját tőke</i>	279 825		263 533
I.	Induló tőke/jegyzett tőke	46 923		46 923
II.	Tőkeváltozás/eredmény	-8 194		-32 398
III.	Lekötött tartalék	0		0
IV.	Értékelési tartalék	265 300		265 300
V.	Tárgyévi eredmény alaptev.-ből	-24 204		-16 292
VI.	Tárgyévi eredmény vállal. tev.-ből			
E.	<i>Céltartalékok</i>			
F.	<i>Kötelezettségek</i>	1 791 294		1 541 826
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 618 884		1 399 902
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	172 410		141 924
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	9 316		2 003
Források összesen		2 080 435		1 807 362

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	2016 év	Előző évek értékhe-lyesbitése	2017. év	2016 év	Előző évek értékhe-lyesbitése	2017. év	2016 év	Előző évek értékhe-lyesbitése	2017. év
1. Értékesítés nettó árbevétele	76 388		102.234				76 388		102.234
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	13 959		31 882				13 959		31 882
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	7 454		17 510				7 454		17 510
ebből adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	122		0				122		0
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	90 469		134 116				90 469		134 116
Ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	34 920		76 435				34 920		76 435
6. Személyi jellegű ráfordítások	68 896		71 463				68 896		71 463
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értéksökkenési leírás	6 702		2 143				6 702		2 143
8. Egyéb ráfordítások	4 023		159				4 023		159
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	132		208				132		208
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	114 673		150 408				114 673		150 408
Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-24 204		-16 292				-24 204		-16 292
12. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény	-24 204		-16 292				-24 204		-16 292
13. Jávahagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény	-24 204		-16 292				-24 204		-16 292

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	2016 év	Előző évek érték-helyesbítése	2017. év	2016 év	Előző évek érték-helyesbítése	2017. év	2016 év	Előző évek érték-helyesbítése	2017. év
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	7 454		17 510				7 454		17 510
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. Az SZJA meghat. részének az adózó rendelkezése szerint kiutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

1.3 Az Alapítvány bemutatása

A Somogy Megyei Vállalkozói Központot a Somogy Megyei Önkormányzat Közgyűlése alapította, 1991. április 30-ától végzi tevékenységét alapítványi formában. A bírósági nyilvántartásba vétele 1991. május 8.-án történt Pk20.529/1991 számú határozattal.

Az alapítványi tevékenység célja: Somogy megye térségi gazdaságfejlesztő programjainak támogatása, mikro,- kis- és középvállalkozások megalakulásának, működésének és fejlesztésének segítése.

Az Alapítvány 1998. szeptember 29.-től közalapítványként működik. Az Alapítvány 1998.

november 10-ével került bírósági nyilvántartásba. 2013-ig közhasznú szervezet volt. Alapcéljai mellett vállalkozási tevékenység végzésére is jogosult. Az Alapítvány a Magyar Kisvállalkozás-fejlesztő Konzorcium tagjaként önállóan végzi munkáját hazai és Uniós pályázati források, önkormányzati támogatások megszerzésével és vállalkozási tevékenység folytatásával.

Alapítványi tevékenység: Somogy megye térségi méretű gazdaságfejlesztő programjainak támogatása, megvalósítása a mikro,- kis- és középvállalkozások alapításának, működésének és fejlesztésének segítségével keresztül. Ugyancsak alaptevékenység az oktatás, a tanácsadás, a pályázatkezelés és a hazai valamint Uniós forrásokból biztosított vállalkozásfejlesztési programok megvalósítása, tanulmányok, elemzések készítése, amelyek célja a vállalkozások működésének elősegítése.

Az alapítói célok megvalósításában továbbra is meghatározó szerepet tölt be a mikrohitel kezelése. Sajnos új források kihelyezésére most nincs mód a 2014-2020-as Uniós pályázati kiírások változása miatt, melyben a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány, mint közreműködő szervezet nem kapott lehetőséget.

Az Alapítvány domináns tevékenysége jelenleg a hitel kezelési tevékenység, amely ugyan segíti a vállalkozás fejlesztő, működést elősegítő alaptevékenység megvalósítását, de már egyre kevésbé biztosítja az Alapítvány működésének stabilitását. A fenti tevékenységen túl, közvetett formában is a vállalkozások működésének elősegítése a célja az Alapítványnak. A közvetett formában történő segítségnyújtás területei:

- az európai uniós projektek elnyerésével és megvalósításával elérhető fejlődés,
- ismeretek megszerzésének lehetősége,
- működéssel, gazdálkodással kapcsolatos konkrét probléma megoldásában történő tanácsadás
- partnerkapcsolatok kialakítása, szakmai konferenciákon, tanulmányutakon, műhelymunkákon történő részvétel.

1.4 Számviteli politika főbb vonásai

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 479/2016. (XII. 28) Kormányrendelet, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján egyszerűsített mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet készít.

1.5 A könyvvezetés módja

Az Alapítvány kettős könyvvitelt vezet.

1.6 Az Alapítvány függőségi helyzete

A számviteli törvény szerint az Alapítvány anyavállalatnak minősül, mert tulajdonosként meghatározó mértékű befolyásolással - 100%-os tulajdoni részesedéssel - rendelkezik a SOMOGY-FLANDRIA Inkubátorház és Vállalkozásszervező Kft-ben. Az Alapítvány Konszolidált beszámoló készítésre ennek ellenére nem kötelezett, mert a vonatkozó mutatók nem haladják meg a számviteli törvényben foglalt értékeket.¹

1.7 Mérlegkészítés időpontja

Az Alapítvány évközi mérleget nem készít, az éves mérleg elkészítésének időpontja: a tárgyévet követő év március 31-e, melynek alapján a beszámoló elkészítése megtörtént.

1.8 A kettős könyvviteli rendszer jellemzése

Az elszámolási rend elvi alapjának meghatározása:

Az Alapítvány elsődleges költségnem, másodlagos költségviselő-költséghely elszámolást alkalmaz, célját tekintve mind alapcél szerinti alapítványi és vállalkozási

¹ Számviteli törvény 117. § (1) Az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

a) a mérlegfőösszeg 5400 millió forintot,

b) az éves nettó árbevétel 8000 millió forintot,

c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

tevékenység folytatására törekszik. 2017-ben a vállalkozási tevékenység teljes mértékben háttérbe szorult.

A számviteli elszámolás során az 5-ös számlaosztályban költségnemenként történik a költségek elszámolása. A másodlagos költségelszámolás során (ami a 6. számlaosztály vezetésével valósul meg) az egyes projektek költségeinek elkülönítése történik egymástól és az általános működés költségeitől.

1.9 A könyvelési munka bázisa

Az Alapítvány számviteli nyilvántartásainak a vezetése 2004-től a munkaszervezetben belül történik a Győri székhelyű Kontakt Plus KFT által kidolgozott ügyviteli szoftverrel, mely minden évben az adó és a számviteli szabályoknak megfelelően frissítésre kerül. A beszámoló elkészítését Baloghné György Edit okl. könyvvizsgáló (nyilvántartási szám: 006127), a Közalapítvány beszámolójának könyvvizsgálatát Hajdu Gyula okleveles könyvvizsgáló végezte, nyilvántartási szám 001441.

1.10 Az értékvesztés esetei

A közalapítvány vagyonát képező eszközöket az értékelési szabályzatban rögzített módon tartja nyilván, és a törvényi előírásoknak megfelelően, a szabályzatban meghatározottak szerint értékvesztést számol el.

Az Alapítvány könyvvezetésében a mikrohitelzési tevékenységgel kapcsolatban merül fel rendszeresen értékvesztés elszámolásának szükségessége. Az elszámolás alapvetően a számviteli törvény rendelkezésein alapul, de a képzendő mérték és módszer tekintetében az MFB – mint az MV Zrt. jogutódja – által a hitelközvetítői szerződésben foglaltak az irányadók.

1.11 Amortizációs politika

A z Alapítvány valamennyi eszköz csoportjánál az időarányos leírási módot választotta.

Az Alapítvány él a 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor, egy összegben történő értékcsökkenési leírás elszámolás

lehetőségével valamennyi tárgyi eszköz csoportnál. A 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meghaladó tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolására év végén, egy összegben kerül sor.

1.12 Mérleghez kapcsolódó információk

Eszközök:

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulása:

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	1 729 403		1 473 073
I.	Immateriális javak	0		
II.	Tárgyi eszközök	29 886		749
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 699 517		1 472 324

- a.) A befektetett eszközök állománya a 2016. évi mérleg szerinti értékhez képest összességében 256 330 e Ft csökkenést mutat. A csökkenést a 2017. év során a mikrohitel kihelyezések csökkenése, valamint az ügyfelek által történt előtörlesztések okozták. 2017-ben 5.600 e Ft értékű hitelkihelyezés történt, valamint 47.355 e Ft lejáró és előtörlesztett mikrohitel fizettek vissza az ügyfelek.
- b.) Tárgyi eszköz beszerzésre 2017. év során 1.709 e Ft összértékben került sor, ebből 100 e Ft egyedi beszerzési értéket meghaladó tárgyi eszköz 2 db volt 556 e Ft értékben.
- c.) A befektetett pénzügyi eszközök között az Alapítvány a Somogy-Flandria Kft-ben lévő részesedés és értékhelyesbítését (244.000 e Ft), a DDRIÜ Kft-ben lévő részesedés (333 e Ft), valamint a mikrohitel követelés éven túl esedékes részét mutatja ki.

A 2017. év során a követelésként kimutatott kihelyezett mikrohitel állomány megbontásra került rövid lejáratú és hosszú lejáratú követelésre. Ennek módszere a hitelállományt kezelő Credinfo rendszerből nyerhető információon alapszik, mely alapján kimutatható az elkövetkezendő 1 év – 2018. naptári év – várható tőke

törlesztése. Ezen összeg került hitelfajtanként a rövid lejáratú követelések közé, míg a teljes állomány és a rövid lejáratú követelés különbözete hosszú lejáratú, azaz befektetett pénzügyi eszközként került elszámolásra és kimutatásra.

A főkönyvi érték a Credinfo mikrohitel nyilvántartó program által alátámasztott tőkekövetelés értékét mutatja.

A befektetett követelések értékét csökkenti – és egyben a keletkező eredményt is negatívan befolyásolja - a mikrohitel követelések értékvesztéseként kimutatott 69.449 e Ft, amely 2017-ben az MFB Zrt felé történő nem nőtt. Sajnos a fennálló mikrohitel állomány a kihelyezés megszűnte és az előtörlesztések miatt egyre kockázatosabb. A megképzett értékvesztés nem a fennálló tőke tartozások alapján került megállapításra, hanem a közvetítői szerződésből levezethető nem következetes, egymásnak ellentmondó szabályozások miatt maradt a 2015-ös szinten. Ezen túl a kihelyezett hitelek után ténylegesen az ügyfelek által megfizetett kamatok is egyre csökkenő volument mutatnak. Amennyiben a fennálló követelés állomány befolyásának valószínűsége 100 %-os lenne, az elszámolt értékvesztés – 69.449 e Ft – eredménynövelő tényezőként a 2012-2017-es éveket pozitívan befolyásolta volna.

A 2017. évi 2 db kihelyezett hitelnek a helyi alap volt a forrása.

- d.) A Közalapítvány 100 %-os tulajdonában lévő Kft. értékbecslés alapján a saját tőke/jegyzett tőke aránya meghaladja a 6-szoros értéket. A Közalapítvány a befektetés értékét a jegyzett tőke értékéhez képest felemelte, az óvatosság elvét szem előtt tartva 5,5 szerez értékre a lehetséges 6-szoros értékhez képest, így 200.000 e Ft befektetett eszközök értékhelyesbítésekként tart nyilván.

A Közalapítvány tulajdonában lévő – Kaposvár, Ond vezér u. 1 – alatti telek értékét értékbecslés támasztja alá, 65.300 e Ft értékben szerepel a könyvekben.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulása:

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	<i>Forgóeszközök</i>	345 006		312 641
I.	Készletek	18 649		2 507
II.	Követelések	219 745		205 788
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	106 612		104 346

Készletek

A Közalapítvány a készletek között a végrehajtás, vagy felszámolás során megvett ingatlan beszerzési értékét mutatja ki, melynek nyilvántartása – a beszerzés célja szerint – áruként történik.

2017 év végén 1 db ingatlan (Kapossekcső) volt az Alapítvány birtokában 2.507 e Ft értéken. 2017. év során 7 db ingatlan értékesítésére került sor. A böhönyi ingatlan – mely értékesítés céljából volt az Alapítvány tulajdonában visszakerült a volt tulajdonoshoz. Ennek oka, hogy a felszámoló megtámadta az ügyfél és az Alapítvány között kötött átruházási szerződést. A felszámoló is értékesíteni kívánja az ingatlant, melyből rész megtérülésre számíthat az Alapítvány.

Követelések

A követelés állomány a beszámolási időszak végén 13.957 e Ft-os csökkenést mutat. Ennek fő oka a csökkenő hitel állomány éven belül várt törlesztésének csökkenése. Ezen soron van kimutatva a Heves Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal szemben megnyert első fokú perben érintett Primatum Alap – Hungary Tunaround Fund – elnevezésű zárt forgalmazású, nyíltvégű befektetési alapon kezelt (50.000 eFt), követelés, melynél a visszafizetést kezdeményeztük az eladási opció alapján a Heves Megyei Vállalkozás- és Területfejlesztési Alapítványnál.

Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírral az Alapítvány nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök soron kimutatott 104.346 e Ft záró érték a működési bankszámlák (forint és deviza) egyenlegét, a központi házi-pénztár záró állományát (forint és deviza), a projektekhez nyitott bankszámlák állományát (deviza), valamint a mikrohitelzési tevékenységhez fenntartott tőke és törlesztési, valamint technikai számlák egyenlegét mutatja.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 21.648 e Ft került kimutatásra. A mérlegben kimutatott tétel magában foglalja a bevételek aktív időbeli elhatárolását 21.323 e Ft értékben, valamint a költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolását 326 e Ft értékben. A bevételek aktív időbeli elhatárolásában szerepel mikrohitelzési tevékenységre tekintettel december hónapra várt kamat és késedelmi kamat bevétel, az OMA elmaradt 2017. évi jutalék értéke, valamint az ECOINN projekt visszaigazolt 2. elszámolásának és a hazai forrás első és második részelszámolásának értéke.

A költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolásainak összegében azok a tételek jelennek meg, melyek 2017-ben merültek fel, de a 2018-as évet terhelik az összemérés elve alapján. (biztosítások, előfizetések áthúzódó értéke)

Források

Saját tőke

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D.	Saját tőke	279 825		263 533
I.	Induló tőke	46 923		46 923
II.	Tőkeváltozás	-8 194		-32 398
III.	Lekötött tartalék	0		0
IV.	Értékelési tartalék	265 300		265 300
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-24 204		-16 292
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			

Induló tőke

Az induló tőke az alapító okiratban rendelkezésre bocsátott vagyoni és pénzeszközök valamint a támogatások együttes összege, értéke 2017-ben nem változott.

Tőkeváltozás

A tőkeváltozás kedvezőtlen módosítását a 2016. évi 24.204 e Ft negatív eredmény elszámolása okozta.

Értékelési tartalék

Az Alapítvány a térítésmentesen kapott telek értékét aktualizált értékbecsléssel állapította meg és 65.300 e Ft értéken tartja nyilván. Az Alapítvány tulajdonában lévő Kft – mint befektetés – a készített értékbecslés alapján a Kft saját tőke/jegyzett tőke aránya meghaladja a 6-szoros értéket. Az értékbecslés alapján az Alapítvány a befektetés értékét felemelte már 2012-ben, melyen nem változtatott, így a 44.000 Ft-os jegyzett tőkén felül továbbra is 200.000 e Ft befektetett eszközök érték helyesbítéseként tart nyilván.

Lekötött és céltartalék

Az Alapítvány mérlegében nem került kimutatásra sem lekötött, sem céltartalék.

Tárgyévi eredmény

A közalapítvány 2017. évi eredménye 16.292 e Ft volt veszteség, amelyből az alapítványi alaptevékenység eredménye, 16.292 e Ft veszteség. Ennek oka, hogy a BLight program, mely tart 2017 februártól 2021 júliusáig 4 havi elszámolású projekt. 2018. januárjában már 12 hónapja tartott, de az elszámolás számítástechnikai fejlesztésének elmaradása miatt még elszámolást nem sikerült beadni. A projekt 100 %-os támogatású, mely jórészt a bérkötség támogatását jelenti, melyet a bérkötség arányában megkapott egyéb költségek fedezetére adott támogatás még kiegészít + 15 %-kal. Határidőben történő elszámolás esetén ebből az Alapítvány 17.203 e Ft bevételre számított, mely a mérleg szerinti eredményt veszteségből 911 e Ft nyereségre változtathatta volna. A támogatások elszámolási szabályai alapján az utófinanszírozású támogatások esetén a felmerült költségek mindenképpen a felmerülés évét terhelik, míg a vele szemben várt bevétel csak abban az esetben számít a tárgyév bevételének, ha a mérlegkészítésig a támogató visszaigazolja az elszámolás összegét. Ez ebben az esetben elmaradt.

A vállalkozási tevékenység árbevétele 0,- ezer Ft volt, mely nem haladta meg az összes bevétel 10%-át, így társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

A 2017-ben már elindult és a 2018-as év elnyert pályázatait a 2018-as év várható eredményességét vetítik előre.

Kötelezettségek

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
F.	<i>Kötelezettségek</i>	1 791 294		1 541 826
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 618 884		1 399 902
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	172 410		141 924

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a Mikrohitel kötelezettségek közül a várható 2018. évi tőke törlesztések értéke (UMMP esetében a tőketörlesztés 90 %-a) kivételével a fennálló Mikrohitel kötelezettség (1.394.774 e Ft). Ezen felül itt kerül kimutatásra az óvadékként elhelyezett betét 2018 után esedékes összege (5.128 e Ft).

A rövidlejáratú kötelezettségek

Az áruszállításból, szolgáltatásból eredő kötelezettség 706 e Ft, lejárt szállító állomány nincs. A Mikrohitel kötelezettségek a 2018. év során történő törlesztéseket alapul véve várhatóan 140.100 e Ft-ot fognak jelenteni. Az óvadék számlával kapcsolatos visszafizetési kötelezettség 1.110 e Ft 2018-ban. A költségvetési kapcsolatok januárban esedékes és teljesített befizetései 8 e Ft-ot jelentettek.

Passzív időbeli elhatárolás

A 2017. évet érintő passzív időbeli elhatárolás összege 2.003 e Ft, mely magában foglalja költségek és ráfordítások 1.752 e Ft-os összegét és a halasztott bevétel passzív időbeli elhatárolásának 251 e Ft-os összegét.

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása tartalmazza azokat a költségeket, melyek csak 2018-ban kerültek kiszámlázásra az Alapítvány felé, de még 2017-es évet terhelik. (pl. posta, fénymásolás, mikrohitel program karbantartás)

A passzív időbeli elhatárolások között szereplő halasztott bevételek a projektek keretében megvalósított eszközbeszerzésekre vonatkozó támogatást tartalom elhatárolt része. Ezen összeg visszavezetése a későbbi éveket terheli mégpedig az elszámolt értékcsökkenés pályázati támogatás tartalomnak megfelelő arányában.

2. A költségvetési támogatások felhasználása

Az Alapítvány 2016. évben költségvetési támogatásban nem részesült

A létszámhelyzet

A Közalapítvány teljes létszáma 2017 év végén 11 fő volt. 1 fő felvételére került sor szeptemberben, aki a pályázati lehetőségek kihasználásában segíti a csapatot.

3. Kimutatás a 2017. évi cél szerinti juttatásokról

Az Alapítvány a Somogy Megyei Önkormányzattól támogatásban nem részesült.

4. Kimutatás az egyéb szervektől, kapott támogatásokról

Az Alapítvány támogatásban nem részesült

5. A vezető tisztségviselők juttatása

Az Alapítvány kezelő szerve a kuratórium, felügyeletét a felügyelő szervezet látja el, amelynek elnöke ill. tagjai 2017-ben díjazásban nem részesültek.

2017-ban Keresztes Péter főigazgató 8.920 e Ft juttatásban részesült.

6. Közhasznú tevékenységi beszámoló

Az Alapítvány alapító okirata értelmében alapcél szerinti tevékenységet folytat az oktatás, az ismeretterjesztés tanácsadás és a vállalkozások segítése területén.

A mikro-hitelezési tevékenység keretében 2017 évben a Helyi mikrohitel alap működtetése folytatódott.

2017. évben az alapcél szerinti tevékenység keretében az alábbi programok kerültek megvalósításra:

I. EcoInn Danube

Vezető partner: Szlovákia

Részvevők az alábbi országokhoz tartoznak:

- Csehország
- Szlovénia
- Ausztria
- Németország
- Horvátország
- Szerbia
- Bulgária
- Bosznia
- Magyarország (SMVKA és a PTE)

A projekt fő tevékenysége:

A projekt az innovációs folyamatok szereplőinek együttműködését segíti a megújuló energiák hasznosításának, az energiahatékonyság javításának területén. Együttműködést alakít ki a kutatóhelyek, kkv-k, oktatási intézmények, ipari szereplők, tőkebefektetők és politikai döntéshozók között. Piacképes technológiákat azonosít az érintett országokban, és segíti azok elterjesztését, piacra való bevezetését. Adatbázis készítése Dél-Somogy, Virovitica-Podravina, illetve Koprivnica-Krizevacka megye turisztikai szolgáltatóiról, szolgáltatásairól (nyitva tartás, beszélt idegen nyelvek, kapcsolódó programok, stb.)

Az SMVKA feladatai: Innovációs helyzetelemzés készítése, üzleti partnerkereső rendezvények szervezése, közreműködés az innovációs stratégia és akcióterv elkészítésében, szakértői adatbázis létrehozása, a kutatóintézetek és az innovatív kkv-k igényeinek felmérése interjúkkal, közreműködés a találmányok piaci bevezetését segítő feltalálói kézikönyv elkészítésében, esettanulmányok innovációs

Projekt időtartama: 2016. december 08. – 2019. június 07 (az SMVKA 2017.

márciusában kapcsolódott be, a projektet a DDRFÜ megszűnése után vettük át)

Számszerűsített eredmények:

- részvétel a közös nemzetközi stratégia kidolgozásában
- Projekt találkozón való részvétel Budapest, Velenje (Szlovénia)

- Partnertalálkozó szervezése Pécsen és Szekszárdon
- szakértői adatbázis
- esettanulmányok összegyűjtése nyári egyetemre

Várt hatások: Piacképes öko-innovatív technológiák azonosítása az érintett országokban, valamint ezek elterjesztése. Ezek hatásaként a környezetvédelem, mint cél lényeges szempont lesz a jövő beruházásainál.

Projekt időszak teljes költségvetése	2 126 924,97 EUR
SMVKA projektrész teljes költségvetése:	155 055,00 EUR
SMVKA projektrész támogatása (85+10 %):	142 302,00 EUR
2017. év során elért bevétel:	50 502,06 EUR

II. A magyar és horvát KKV-k közös fejlesztéseinek támogatása (B-Light)

Vezető partner: Horvátország (HAMAG)

Részvevők:

- Baranya Megyei Területfejlesztési Ügynökség Kft
- SMVKA
- Zala Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány
- 4 határ-menti horvát megyei vállalkozás fejlesztési alapítvány

A projekt fő tevékenysége:

A Magyarország-Horvátország Határon Átnyúló Együttműködési Program kiemelt projektje, amely a határ menti magyar és horvát megyékben működő KKV-k közös fejlesztéseit (technológia-, termék, illetve szolgáltatásfejlesztését) támogatja. A vállalkozások 75% mértékű vissza nem térítendő támogatást igényelhetnek fejlesztési projektjeikhez. A programban a gépbeszerzés, ingatlanfejlesztés mellett a megvalósítás személyi költségei, továbbá a kapcsoló piackutatási és marketing költségek is elszámolhatók.

Az SMVKA feladatai: A vállalkozói projektek generálása, információnyújtás a KKV-k számára, a program promóciója a potenciális pályázók körében, segítség nyújtás a

projektek tervezéséhez, a vállalkozói pályázatok értékelése a projekt partnerekkel segítő feltalálói kézikönyv elkészítésében, esettanulmányok innovációs

Projekt időtartama: 2017. február 01. – 2021. július 31

Számszerűsített eredmények:

- információs, tájékoztató rendezvények szervezése, lebonyolítása Barcson, Csurgón, Kaposváron
- Projektek előkészítésének segítése, projekt generálás
- Projektek pontozása, értékelése

Várt hatások: Határon átnyúló versenyképes közös fejlesztések a két ország KKV-i között.

Projekt időszak teljes költségvetése	9 800 000,00 EUR
SMVKA projektrész teljes költségvetése:	233 684,00 EUR
SMVKA projektrész támogatása (100 %):	233 684,00 EUR
2017. év során elért bevétel:	0,00 EUR

III. Képzések az energiahatékonyság új megoldásiról (EN-EFF)

Vezető partner: Varasdin Megyei Kamara (Horvátország)

részvevők:

- Pécs Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara
- SMVKA
- Zala Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány
- 2 határ-menti horvát megyei fejlesztési ügynökség

A projekt fő tevékenysége:

Közösen alkalmazható oktatási anyag és program fejlesztése elsősorban építőipari vállalkozások számára, központi témája a megújuló energia, valamint a passzívház technológia alkalmazása

Az SMVKA feladatai: Az oktatási anyag és program kidolgozásában való részvétel, továbbá oktatási, információs rendezvények szervezése a Somogy megyei vállalkozók számára.

Projekt időtartama: 2017.05.01. – 2018.08.31.

Számszerűsített eredmények:

- nemzeti stratégia előkészítésében való részvétel

Várt hatások: Építőipari vállalkozások az energiahatékonyság és a környezetvédelem fokozott figyelembe vétele a megvalósítás során

Projekt időszak teljes költségvetése	177 782,48 EUR
SMVKA projektrész teljes költségvetése:	18 976,00 EUR
SMVKA projektrész támogatása (85+10%):	18 027,20 EUR
2017. év során elért bevétel:	0,00 EUR

2017 előtt lezárt programok áthúzódó hatása

A projekt elnevezése: 4S4F, Leader,

2017. év során elért bevétel: (halasztott bevétel) 798 e Ft

*Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541; Pénzügyi minősítés száma: E-001441/02.
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány
(7400 Kaposvár, Ond vezér utca 1.)**

**2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

Készült: az Alapítvány kuratóriuma számára

**Készítette: Hajdu Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441.**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány
(7400 Kaposvár, Ond vezér utca 1.)**

**2017. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

az Alapítvány kuratóriumának

Vélemény

Elvégeztem a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány (7400 Kaposvár, Ond vezér utca 1.; Adószáma: 19194495-2-14; Nyilvántartási száma: Pk.20.529/1991.) (a továbbiakban: „az Alapítvány”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.807.362 e Ft, az adózott eredmény alaptervekenységből 16.292 e Ft veszteség, az adózott eredmény a vállalkozási tevékenységből 0 e Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2017. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Alapítványtól 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

*Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541; Pénzügyi minősítés száma: E-001441/02.
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu*

Egyéb információk: A közhasznúsági jelentés

Az egyéb információk a **Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány** 2017. évi közhasznúsági jelentéséből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági jelentésre.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági jelentés lényegesen ellentmond-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

E felelősségem teljesítése során a közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, mint a közhasznúsági jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint a **Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány** 2017. évi közhasznúsági jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány** 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójával és a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásaival összhangban készült.

A közhasznúsági jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

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.

Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541; Pénzügyi minősítés száma: E-001441/02.
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu

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 az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Hajdu Gyula Egyéni vállalkozás keretében működő kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441; Költségvetési minősítés száma: KM001541; Pénzügyi minősítés száma: E-001441/02.
7439 Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.; Tel: 82/490-110; Fax: 82/589-064; e-mail: hajdu.gyula@kapos-net.hu

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Bodrog, 2018. április 24.

HAJDU GYULA
bejegyzett könyvvizsgáló
Eng.szám: 001441
Bodrog, Kossuth u. 114



Hajdu Gyula
kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély száma: 001441
Bodrog, Kossuth Lajos utca 114.