



Ügyiratszám: SMÖH/250-3.../2019.

## ELŐTERJESZTÉS

### a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2018. évi tevékenységének beszámolójáról

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 Alapítvány meghatározó tevékenysége jelenleg a hitel-kezelési tevékenység, amely ugyan segíti a vállalkozásfejlesztő, működést elősegítő alaptevékenység megvalósítását, de már egyre kevésbé biztosítja az Alapítvány működésének stabilitását. Az Alapítvány működését tekintve pénzügyi szempontból további finanszírozást a projektekből származó utólagos elszámolásokból érkező bevételek jelentik, melyekkel éves szinten gördülő módon terveznek.

#### Az Alapítvány 2018. évi működését jellemző adatok

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Értékesítés nettó árbevétele	102.234	54.532
Jegyzett tőke	46.923	46.923
Saját tőke	263.533	-89.818
Befektetett eszközök	1.473.073	783.236
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-16.292	-340.651

#### A mérleg sorok 2017. és 2018. évek közötti főbb eltérések okai:

Bevétel oldalon az értékesítés nettó árbevétele felére csökkent. A csökkenés részben az árveréseken korábbi években megvásárolt fedezeti ingatlanok nagy részének értékesítése 2017. évben történt, 2018-ban ingatlan értékesítésre nem került sor. A csökkenést előidézte továbbá, hogy az Alapítvány 2018. évben hitelt nem helyezhetett ki, a meglévő hitelek után az Alapítványnak járó kamatok összege a törlesztéseknek köszönhetően csökkenő hitelállomány folyamatosan csökken, így az utánuk járó kamatjutalék is.

Ráfordítás oldalon az anyagjellegű ráfordítások 2017. évben 76.435 eFt - 2018. évben 34.556 eFt. Az eltérés oka részben, hogy a korábban említett ingatlanok beszerzési értéke 2017-ben ezen a soron szerepeltek, illetve a bevezetett takarékosági intézkedéseknek köszönhetően több tételben megtakarításokat értek el. Nagymértékben csökkent a reprezentáció költsége, érezhető az internet költségek csökkenése. Csökkentek a hivatali gépkocsihoz kapcsolódó

költségek, és megszüntetésre került egy személynek a személyhez kötött biztosítása. A személyi jellegű ráfordítások is csökkentek, míg 2017. évben 71.463 eFt, addig 2018. évben 68.395 eFt.

Az Alapítvány tárgyévi eredménye az előző évekhez viszonyítva jelentősen csökkent, míg 2017. évben -16.292 eFt volt, addig 2018. évben -340.651 eFt. A csökkenés oka, hogy 2018. évben a valódiság számviteli elvének megfelelően a kihelyezett hitelek tekintetében az egyedi, szerződésenkénti értékelést választották. 2017. évig minden behajthatatlan hitel esetében ugyanolyan mértékű (2017-ben 18%, a korábbi ügyvezetés által meghatározott mértékben történt az értékvesztés képzése, illetve a hitelek értékelése nem egyedileg, hanem minősítési kategóriánként) történt meg, ami nem tükrözte az egyes hitelszerződések valódi megtérülésének mértékét, illetve az egyes mikrohitel fajták szerint az Alapítvány és közvetítő szervezet között megkötött és előírt értékvesztés megképzésének szabályai szerinti kötelező mértékét sem.

A kihelyezett hitelek egyedi értékelése alapján 2018. évre 348.012 eFt értékvesztést számoltak el 45 ügyletre, melyek közül 2010-2011-2012-ben került a legtöbb ügylet leminősítésre, összesen 37 db. Az előző adatokból egyértelműen látszik, hogy a megfelelő mértékű értékvesztést, már korábban meg kellett volna képezni.

Amennyiben a korábbi ügyvezetés, nem szerződés szerinti értékvesztésének megképzése történt volna a rossz hitelek után, úgy a 348 mFt-tal szemben 62 mFt értékvesztés került volna csak megképzésre, mellyel egy sokkal kedvezőbb eredményt tudott volna az Alapítvány realizálni. A közvetítő szervezettől, aki a közös elektronikai rendszeren keresztül látja folyamatosan hiteleket, egyenként tételesen kategória szerint besorolva, legelőször a 2017. október 10-én végzett ellenőrzése kapcsán adott visszajelzést arra vonatkozóan, hogy az akkor vizsgált egyes ügyletekkel kapcsolatosan kerüljön felülvizsgálatra a megképzett értékvesztés. A könyvvizsgálás során minden értékvesztést és értékesítést el kell számolni, függetlenül attól, hogy az Alapítvány nyereséges vagy veszteséges.

A negatív tárgyévi eredmény következménye a saját tőke jelentős csökkenése is (-89.818 eFt).

Az Alapítvány 2018. II. félévi gazdálkodását a takarékoság jellemezte, mely a 2019-ben folytatódik.

A kuratórium 1/2019.(IV.29.) számú határozatával fogadta el az Alapítvány 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját: 1.263.627 eFt mérlegfőösszeggel, - 340 651 eFt adózás előtti eredménnyel, és - 340 651 eFt tárgyévi eredménnyel /veszteség/.

A negatív eredmény oka 2018. évben a megemelkedett értékvesztés elszámolásában keresendő, mivel a korábbi években a hitelkihelyezéssel kapcsolatos értékvesztés elszámolása nem történt meg.

*A 2018. évi beszámolót, az egyszerűsített éves beszámolót és közhasznúsági jelentést, a könyvvizsgálói jelentést és a kuratóriumi döntésről szóló jegyzőkönyv kivonatát az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.*

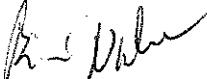
Kérem, hogy a Tisztelt Közgyűlés fogadja el a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány előző évi működéséről, vagyoni helyzetéről és gazdálkodásának legfontosabb adatairól szóló beszámolót.

### **Határozati javaslat:**

A Somogy Megyei Közgyűlés elfogadja a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2018. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

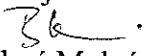
Felelős: Biró Norbert, a közgyűlés elnöke  
Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző /a kuratórium értesítéséért/  
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2019. május 4.



Biró Norbert

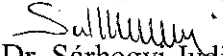
Az előterjesztést készítették a kuratórium beszámolója alapján:



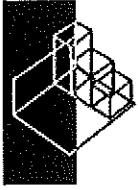
Baloghné Molnár Ida  
területfejlesztési irodavezető

Kárpáti Tímea  
főigazgató  
Somogy Megyei Vállalkozó Központ Alapítvány

Az előterjesztést jóváhagyta:



Dr. Sárhegyi Judit  
megyei jegyző



•megyei és fővárosi  
vállalkozásfejlesztési  
alapítványok-

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

## 2018 . ÉVI BESZÁMOLÓ

2018. évi beszámoló

**A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2018.  
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, 2019. április 29.

Somogy Megyei Vállalkozói  
Központ Alapítvány  
7400 Kaposvár, Ond vezér u. 1.  
Adószám: 19194495-2-14  
Bírósági nytsz: 14-01-0000094  
2.



Huszti Gábor  
kuratórium elnöke

## 1. 1-2 Az Alapítvány mérlege és eredménykimutatása

2018. december 31.

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Tétel megnevezése	2017. évi	Előző évek helyesbítései	2018. évi
a	b	d	d	e
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>				
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	<b>1 473 073</b>		<b>783.236</b>
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	749		53.281
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 472 324		729.955
B.	<i>Forgóeszközök</i>	<b>312 641</b>		<b>441 722</b>
I.	Készletek	2 507		3 007
II.	Követelések	205 788		268 200
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	104 346		170 515
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	<b>21 648</b>		<b>38.669</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>1807362</b>		<b>1263 627</b>
<b>Források (passzívák)</b>				
D.	<i>Saját tőke</i>	<b>263 533</b>		<b>-89.818</b>
I.	Induló tőke/jegyzett tőke	46 923		46.923
II.	Tőkeváltozás/eredmény	-32 398		-48.690
III.	Lekötött tartalék	0		
IV.	Értékelési tartalék	265 300		252.600
V.	Tárgyévi eredmény alaptev-ből	-16 292		-340.651
VI.	Tárgyévi eredmény vállal. tev-ből	0		0
E.	<i>Céltartalékok</i>	0		0
F.	<i>Kötelezettségek</i>	<b>1 541 826</b>		<b>1.350.246</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 399 902		1 109 093
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	141 924		241 153
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<b>2 003</b>		<b>3 199</b>
<b>Források összesen</b>		<b>1.807.362</b>		<b>1.263 627</b>

**Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása**

adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	2017 év	Előző évek értékelésbővítése	2018. év	2017 év	Előző évek értékelésbővítése	2018. év	2017 év	Előző évek értékelésbővítése	2018. év
1. Értékesítés nettó árbevétele	102.234		54532				102.234		54532
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	31 882		56225				31 882		56225
- tagdj, alaptól kapott befizetés									
- támogatások	17 510		56203				17 510		56203
ebből adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		598				0		598
<b>A. Összes bevétel (1+2+3+4)</b>	<b>134 116</b>		<b>111355</b>				<b>134 116</b>		<b>111355</b>
Ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	76 435		34556				76 435		34556
6. Személyi jellegű ráfordítások	71 463		68395				71 463		68395
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	2 143		532				2 143		532
8. Egyéb ráfordítások	159		348404				159		348404
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	208		119				208		119
<b>B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)</b>	<b>150 408</b>		<b>452006</b>				<b>150 408</b>		<b>452006</b>
Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
<b>C. Adózás előtti eredmény (A-B)</b>	<b>-16 292</b>		<b>-340651</b>				<b>-16 292</b>		<b>-340651</b>
12. Adófizetési kötelezettség									
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>-16 292</b>		<b>-340651</b>				<b>-16 292</b>		<b>-340651</b>
13. Jávahagyott osztalék									
<b>E. Tárgyévi eredmény</b>	<b>-16 292</b>		<b>-340652</b>				<b>-16 292</b>		<b>-340651</b>

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	2017 év	Előző évek értékelésbítés	2018. év	2017 év	Előző évek értékelésbítés	2018. év	2017 év	Előző évek értékelésbítés	2018. év
<b>Tájékoztató adatok</b>									
A. Központi költségvetési támogatás			216						216
ebből normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	17 510		55988				17 510		55988
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 Központ Alapítványt 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 működött. 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 segítésén 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 éves beszámolót készít.

#### **1.5 A könyvvizetés 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 Nonprofit Kft-ben. Az Alapítvány konszolidált beszámoló készítésre ennek ellenére nem kötelezett, mert a vonatkozó mutatók nem haladják meg a számviteli törvényben foglalt értékeket.<sup>1</sup>

#### **1.7 Mérlegkészítés időpontja**

Az Alapítvány évközi beszámolót nem készít, az egyszerűsített éves elkészítésének időpontja: a tárgyévet követő év március 31-e.

#### **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, mind vállalkozási tevékenység folytatására törekszik. 2018-ban a vállalkozási tevékenység

<sup>1</sup>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.

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 munkaszervezeten 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 Helmanné Enner Margit mérlegképes könyvelő (nyilvántartási szám: 142576), az Alapítvány beszámolójának könyvvizsgálatát a Mikle és Társai Könyvvizsgáló, Számviteli Szolgáltató, Adó- és Pénzügyi Tanácsadó Kft végezte, a könyvvizsgálatért személyében felelős Mikle Vilmosné okleveles könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma 001470.

### 1.10 Értékvesztés elszámolása

Az Alapítvány vagyonát képező eszközöket az értékelési szabályzatban rögzített módon értékeli, és a törvényi előírásoknak megfelelően, a szabályzatban meghatározottak szerint értékvesztést számol el.

Az Alapítvány könyvvezetésében a mikrohitelzési tevékenységgel kapcsolatban merült fel értékvesztés elszámolásának szükségessége. Az elszámolás alapvetően a számviteli törvény rendelkezésein alapul, a képzendő mérték és módszer tekintetében figyelembe vettük az MFB – mint az MV Zrt. jogutódja – által a hitelközvetítői szerződésben foglaltakat is.

A mikrohitelket egyedileg értékeltük. Az értékelés során figyelembe vettük az adósok, kezesek fizetőképességét, a hitelek biztosítékait, az adósoktól, kezesektől beszedhető összegek, a biztosítékok érvényesítéséből befolyó bevételek terhére elszámolandó kamatok, késedelmi kamatok mértékét. Az E kateóriába sorolt mikrohitel után 2018. évben ráfordításként elszámolt értékvesztés 348.012 e Ft. Az elszámolt jelentős összegű értékvesztés miatt az Alapítvány tárgyévi eredménye -340.651 e Ft veszteség.



## 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 vételkori, egy összegben történő értékcsökkenési leírás elszámolás lehetőségével valamennyi tárgyi eszköz csoportnál. A 100.000 Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolására 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>	1 473 073		783 236
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	749		53 281
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 472 324		729 955

a.) Tárgyi eszköz beszerzésre 2018. év során 410 e Ft összértékben került sor, ebből 100 e Ft egyedi beszerzési értéket meghaladó tárgyi eszköz 1 db volt 252 e Ft értékben.

Az Alapítvány él a tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítésének számviteli törvényben meghatározott lehetőségével.

Az Alapítvány tulajdonában lévő - Kaposvár, Ond vezér u. 1. alatti - telek értékét 2019. januárban készült értékbecslés támasztja alá, a telek az értékbecslés szerinti piaci értéken, 52.600 e Ft értékben szerepel a könyvekben.

A tárgyi eszközök értékének jelentős növekedését az Alapítvány tulajdonában lévő telek értékhelyesbítésének tárgyi eszközök közé sorolása eredményezte.

b.) A befektetett pénzügyi eszközök között a Somogy-Flandria Kft-ben (244.000 e Ft), a



DDRIÜ Kft-ben lévő részesedés (333 e Ft értéke, valamint a mikrohitel követelés éven túl esedékes része (485.622 e Ft) szerepel. A befektetett pénzügyi eszközök értékének jelentős csökkenésének fő oka a lejárt és felmondott hiteleknek a követelések közé történő átsorolása. Mikrohitel kihelyezés 2018. évben nem történt.

A hitelek főkönyvben kimutatott értéke a Credinfo mikrohitel nyilvántartó program által alátámasztott tőkekövetelés, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével.

A 2018. december 31. időpontban követelésként kimutatott kihelyezett mikrohitel állomány megbontásra került rövid lejáratú és hosszú lejáratú követelésre. A hitelállományt kezelő Credinfo rendszerben kimutatható a hitelek következő évben, azaz a 2019. naptári évben esedékes tőke törlesztése. Ezen összeg (128.242 e Ft), továbbá a lejárt és a felmondott hitelek összege került hitel-fajtánként a rövid lejáratú követelések közé, míg a teljes hitel állomány és a rövid lejáratú követelések közé sorolt esedékes, valamint a 2019. évben esedékes törlesztések együttes értékének különbözete hosszú lejáratú, azaz befektetett pénzügyi eszközként került kimutatásra. A lejárt és felmondott hitelek értéke 447.450 e Ft, amely követelések egyedi értékelése alapján kimutatott értékvesztés 417.460 e Ft. Az értékvesztésből korábbi években elszámolt értékvesztés 69.449 e Ft, 2018. évben elszámolt értékvesztés 348.012 e Ft.

Az Alapítvány 100 %-os tulajdonában lévő Somogy-Flandria Kft jegyzett tőkéje 44 000 e Ft. A Kft a tulajdonában lévő ingatlan után évek óta értékhelyesbítést mutatott ki a a tulajdonában lévő ingatlan értékbecslése alapján, amelynek értéke a számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően értékelési tartalék címen növeli a Kft saját tőkéjét. Az értékhelyesbítés és értékelési tartalék értéke a 2019. januárban készített értékbecslésnek megfelelő értéken szerepel a Kft könyvelésében. Az Alapítvány Somogy-Flandria Kft-ben lévő részesedését a Kft könyveiben kimutatott saját tőke/jegyzett tőke arány alapján értékeltük.

## Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulása:

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	<i>Forgóeszközök</i>	312 641		441.722
I.	Készletek	2 507		3 007
II.	Követelések	205 788		268 200
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	104 346		170 515

## Készletek

Az Alapítvány a készletek között hitel adós felszámolása során megvett ingatlan beszerzési értékét és hitelezői igény részbeni kielégítéseként kapott ingatlan bírósági végzés szerinti értékét mutatta ki, melynek nyilvántartása – a beszerzés célja szerint – áruként történik.

2018. év végén 2 db ingatlan (Kapossekcső, Nagybajom) volt az Alapítvány tulajdonában, összesen 3.007 e Ft érteken.

## Követelések

A követelés állomány a hitelek 2019. évi törlesztő részleteit és a lejárt, valamint a felmondott hitelek után az egyedi értékelés alapján várhatóan megtérülő követelések együttes értékét 210.146 e Ft összegben tartalmazza. Követelésként mutattuk ki a Heves Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal szemben fennálló 50.000 e Ft követelést, 6.216 e Ft vevő követelést, a NAV felé fennálló 928 e Ft adó követelést, valamint az adósok felé fennálló 910 e Ft végrehajtási költség követelést.

A Heves Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal szemben fennálló 50.000 e Ft követelés törlesztése tekintetében aláírt megállapodással rendelkezünk.

## Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírral az Alapítvány nem rendelkezik.

## Pénzeszközök

A pénzeszközök soron kimutatott 170 515 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 38 669 e Ft került kimutatásra. A mérlegben kimutatott tétel magában foglalja a bevételek aktív időbeli elhatárolását 37 880 e Ft értékben, valamint a költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolását 789 e Ft értékben. A bevételek aktív időbeli elhatárolásában szerepel mikrohitelzési tevékenységre tekintettel december hónapra várt kamat és késedelmi kamat bevétel, az OMA elmaradt 2018. évi jutalék értéke, valamint az EU-s projektek mérlegkészítésig elfogadott elszámolása alapján 2018. évet illető támogatások értéke.

A költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolásainak összegében azok a tételek jelennek meg, melyek 2018-ban merültek fel, de a 2019-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.	<i>Saját tőke</i>	263 533		-89.818
I.	Induló tőke	46 923		46.923
II.	Tőkeváltozás/eredmény	-32 398		-48.690
III.	Lekötött tartalék	0		
IV.	Értékelési tartalék	265 300		252.600
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-16 292		-340.651
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			

### Induló tőke

Az induló tőke értéke az alapító okirat szerint rendelkezésre bocsátott vagyoni és pénzeszközök értéke a csatlakozók által az induló tőke növelése érdekében rendelkezésre bocsátott vagyoni hozzájárulás összegét tartalmazza.

### Tőkeváltozás

A tőkeváltozás értéke az előző évihez képest a 2017. évi 16.292 e Ft negatív eredmény (veszteség) értékével változott

### Értékelési tartalék

Az Alapítvány a térítésmentesen kapott telek értékét 2019-ben aktualizált értékbecslésnek megfelelő, 52.600 e Ft értéken tartja nyilván. Az Alapítvány tulajdonában lévő Somogy-Flandria Kft részesedés értékelésének felülvizsgálata során a Kft saját tőke, jegyzett tőke aránya alapján nem változott a részesedés után a 2017. évi beszámolóban szereplő 200.000 e Ft érték helyesbítés és értékelési tartalék összege.

### Lekötött és céltartalék

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



### Tárgyévi eredmény

Az Alapítvány 2018. évi eredménye -340.651 e Ft veszteség, amelyből az alapítványi alaptevékenység eredménye -340.651 e Ft veszteség. A jelentős veszteség oka, hogy a kihelyezett hitelek egyedi értékelése alapján 348.012 e Ft értékvesztést számoltunk el.

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

### Kötelezettségek


Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
F.	Kötelezettségek	1 541 826		1.350.246
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 399 902		1 109 093
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	141 924		241.153

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a fennálló Mikrohitel refinanszírozás kötelezettségéből a 2019. évi tőke törlesztések értékét meghaladó (UMMP esetében a tőketörlesztés 90 %-át meghaladó), 2019. után esedékes összeg (1.105.103 e Ft). Ezen felül itt kerül kimutatásra a hitel fedezetül óvadékként elhelyezett betét 2018. után esedékes összege (3.990 e Ft).

### A rövidlejáratú kötelezettségek

Az áruszállításból, szolgáltatásból eredő kötelezettség 309 e Ft, lejárt szállító állomány nincs. A Mikrohitel kötelezettségek a 2018. év során történő törlesztéseket alapul véve várhatóan 148.142 e Ft-ot fognak jelenteni. Az óvadék számlával kapcsolatos visszafizetési kötelezettség 1.110 e Ft 2018-ban. Az EU-s támogatások el nem számolt előlege 70.957 e Ft. A Magyar Vállalkozásfejlesztési Alapítvány részére 2019. évben visszafizetendő összeg várhatóan 4.482 e Ft.



### Passzív időbeli elhatárolás

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása tartalmazza azokat a költségeket, melyek csak 2019-ban kerültek kiszámlázásra az Alapítvány felé, de a 2018. évet terhelik.

A 2018. évet érintő passzív időbeli elhatárolás összege 3.199 e Ft, mely magában foglalja többek közt a 2018. IV. negyedévi refinanszírozási kamat összegét.

### **2. A költségvetési támogatások felhasználása**

Az Alapítvány 2018. évben költségvetési támogatásban nem részesült

### A létszám-gazdálkodás

Az Alapítvány teljes létszáma 2018. májusáig 11 fő volt. 1 fő június elejétől távozott az Alapítványtól. A hatályos alapítói okirat szerint az Alapítvány létszáma 10 fő.

### **3. Kimutatás a 2018. 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, amelyeknek elnöke ill. tagjai 2018-ban díjazásban nem részesültek.

2018-ban Keresztes Péter főigazgató (2018.01.01.-2018.06.06.) 4.271 e Ft juttatásban

részesült, Kárpáti Tímea főigazgató (2018.07.18.-2018.12.31.) 3.797 e forint munkabérben 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 2018 évben a Helyi mikrohitel alap működtetése folytatódott.

2018. évben az alapcél szerinti tevékenység keretében az alábbi programok kerültek megvalósításra:

## 7. Az Alapítvány vállalkozás folytatására való képessége

Az Alapítvány vezetése biztosítottnak látja az Alapítvány 2019. évi működésének anyagi feltételeit.

### JELENLEG FOLYAMATBAN LÉVŐ INTERREG PROJEKTEK

#### I.

Projekt címe: EcoInnDanube

Támogatási program: Interreg Danube Transnational Programme

Partnerek: Centrum vedecko-technických informácií SR (SK), Chamber of Commerce and Industry Vratsa (BG), Energy Agency for Savinjska, Šaleška and Koroška (SI), HIPAVILON Hungarian Intellectual Property Agency Nonprofit Ltd. (HU), bwcon GmbH (Baden-Württemberg: Connected e.V.) (DE), SMVKA (HU), BIC Brno spol. s r.o. (Business and Innovation Centre) (CZ), Regional Development Agency Međimurje REDEA d.o.o. (CR), the Association for Education and Economics Vienna & Lower Austria (AT), Comenius University in Bratislava, Science Park (SK), Brno University of Technology (CZ), Chamber of Commerce and Industry of Banja Luka Region (BiH), Regional Agency for Socio-Economic Development – Banat (SRB), PTE (HU),



Futamidő: 2017.01.01 – 2019. 05.31.

A projekt célja: 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.

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 fejlesztésekről.

***Forrás összetétel:***

EU támogatás (85%):	131.792 €
Hazai társfinanszírozás (10%)	15.505 €
<u>Saját forrás (5%):</u>	<u>7.753 €</u>
Összesen:	155.050 €

elszámolt EU támogatás	jóváhagyott EU támogatás	kifizetett EU támogatás
104.181,73 €	104.181,73 €	78.825,58 €

II.

Projekt címe: A magyar és horvát KKV-k közös fejlesztéseinek támogatása (B light)

Támogatási program: Magyarország-Horvátország Határon Átnyúló Együttműködési Program 2014-2020

Partnerek: Vezető partner: HAMAG (a Horvát Területfejlesztési Minisztérium Vállalkozásfejlesztési Intézménye), Partnerek: Baranya Megyei Területfejlesztési Ügynökség Kft, SMVKA, Zala Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány, Medzimirje Megyei Fejlesztési Ügynökség, Koprivnica-Krizevacka Megyei Fejlesztési Ügynökség, Virovitica-Podravina Megyei Fejlesztési Ügynökség, Osijek-Slavonska Megyei Fejlesztési Ügynökség.

Futamidő: 2017.02.01 – 2021.07.31.

A projekt célja: 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 gépbszerzés, 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 közösen.

A projekt időtartama alatt összesen 3 alkalommal kerül meghirdetésre a pályázati kiírás a vállalkozások számára. Valamennyi kiírás kétlépcsős, az első szakaszban egy projekt koncepciót kell elkészíteni és benyújtani. A koncepciók értékelését követően a kiválasztott projektek kerülnek a második fordulóba, melyben már teljesen kidolgozott pályázatokat kell benyújtani

A program jelenlegi státusza: az 1. pályázati felhívás végleges pályázatairól március közepén születik döntés, a 2. pályázati felhívás március 15-én zárul, ennek pályázatairól várhatóan májusban döntenek a bírálók. A 3. felhívás első szakaszának beadási időszaka várhatóan április-május, a végleges pályázatok várhatóan 2019 őszén nyújthatók majd be.

SMVKA költségvetése: 233.684 €

EU támogatás: 100%

elszámolt EU támogatás	jóváhagyott EU támogatás	kifizetett EU támogatás
81.328,31 €	81.328,31 €	62.013,80 €

### III.

Projekt címe: „Európai Amazonas” kerékpárút

Támogatási program: Interreg Danube Transnational Programme

Partnerek: A Dráva folyó menti országok (Olaszország, Ausztria, Szlovénia, Horvátország, Magyarország, Szerbia) terület, illetve turizmusfejlesztési szervezetei

A projekt célja: A Dráva ökoturisztikai kínálatának fejlesztése és promóciója. A régió országainak kínálatát egységes keretbe foglaló, komplex ökoturisztikai hálózat kialakítása, és közös promóciója. A projekt keretében a Dráva folyó mentén kerékpárútra alapozott turisztikai útvonal kijelölése, az útvonal menti szolgáltatások felmérése, rendszerbe szervezése.

Futamidő: 2018.06.01. – 2021.05.31.

Az SMVKA feladatai: A Somogy és Baranya megyei szakaszon a működő és potenciális

szolgáltatók, szolgáltatások felmérése, értékelése. Közreműködés a tervezési és megvalósítási tevékenységekben (az útvonal tervezése, kínálat kialakítása, közös promóció, marketing)

SMVKA költségvetése:


<i>Személyi költségek (bér és járulékok)</i>	65.000 €
<i>Rezsi</i>	9.750 €
Utazás szállás	6.450 €
rendezvények, képzések, tanulmányok	56.000 €
információs táblák	31.000 €
<u>irodai eszközök</u>	<u>800 €</u>
összesen:	169.000 €

*Forrás összetétel:*

EU támogatás (85%):	143.650 €
Hazai társfinanszírozás (10%)	16.900 €
<u>Saját forrás (5%):</u>	<u>8.450 €</u>
Összesen:	169.000 €

elszámolt EU támogatás	jóváhagyott EU támogatás	kifizetett EU támogatás
8.311,17 €	8.311,17 €	---

Kaposvár, 2019. április 29.



Huszti Gábor  
kuratórium elnöke

Magyar Nemzeti Vállalkozói  
Központ Alapítvány  
7400 Kaposvár, Ond vezér u. 1.  
Cégjegyzékszám: 19194495-2-14  
Bírósági nyilv.: 14-01-0000094  
2.



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-442

**2018. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**14 Kaposvári Törvényszék**

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem beküldésre kerül)

	Előtag	Családi név	Első utónév	További utónevek
Viselt név:		Helmanné Enner	Margit	
Születési név:		Enner	Margit	
Anyja neve:		Csorba	Margit	
Születési ország neve:	Magyarország			
Születési település neve:	Kaposvár			
Születési ideje:	1 9 6 8 - 0 7 - 2 5			

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:	Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány				
Nyilvántartási szám:	1 4 - 0 1 - 0 0 0 0 0 9 4	Tárgyév:	2 0 1 8		
Időszak terjedelme: egész év <input checked="" type="checkbox"/>	töredék év <input type="checkbox"/>	időszak kezdete	2 0 1 8 - 0 1 - 0 1	időszak vége	2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2019.04.29 08.38.57



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

14 Kaposvári Törvényszék

2 0 1 8

Időszak terjedelme: egész év töredék év 

2 0 1 8 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy) 

Szervezet neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 7 4 0 0

Település: Kaposvár

Közterület neve: Ond vezér

Közterület jellege: utca

Házsám: 1

Lépcsőház: Emelet: Ajtó: 

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: Település: Közterület neve: Közterület jellege: Házsám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó: 

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

1 4 - 0 1 - 0 0 0 0 0 9 4

Bejegyző határozat száma:

(Jogi személy szervezeti egység esetében:  
Jogi személlyé nyilvántartó határozat száma)

9 4 . P k . 2 0 5 2 9 / 1 9 9 1 / 1

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 9 1 9 4 4 9 5 - 2 - 1 4

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Husztli Gábor

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Kaposvár

2 0 1 9 - 0 4 - 2 9





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-442

**2018. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	1 473 073		783 236
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	749		53 281
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 472 324		729 955
B. Forgóeszközök	312 641		441 722
I. Készletek	2 507		3 007
II. Követelések	205 788		268 200
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	104 346		170 515
C. Aktív időbeli elhatárolások	21 648		38 669
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 807 362</b>		<b>1 263 627</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	263 533		-89 818
I. Induló tőke/jegyzett tőke	46 923		46 923
II. Tőkeváltozás/eredmény	-32 398		-48 690
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	265 300		252 600
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-16 292		-340 651
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	1 541 826		1 350 246
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 399 902		1 109 093
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	141 924		241 153
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 003		3 199
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 807 362</b>		<b>1 263 627</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	102 234		54 532				102 234		54 532
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	31 882		56 225				31 882		56 225
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	17 510		56 203				17 510		56 203
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		598				0		598
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	134 116		111 355				134 116		111 355
ebből: közhasznú tevékenység bevételei									
5. Anyagjellegű ráfordítások	76 435		34 556				76 435		34 556
6. Személyi jellegű ráfordítások	71 463		68 395				71 463		68 395
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	2 143		532				2 143		532
8. Egyéb ráfordítások	159		348 404				159		348 404
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	208		119				208		119
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	150 408		452 006				150 408		452 006
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-16 292		-340 651				-16 292		-340 651
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-16 292		-340 651				-16 292		-340 651

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2019.04.29 08.38.57



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás			216						216
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	17 510		55 988				17 510		55 988
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok									

### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

 Igen Nem

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető bel

Nyomtatva: 2019.04.29 08.38.58



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>134 116</b>	<b>111 355</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	<b>17 510</b>	<b>55 988</b>
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>116 606</b>	<b>55 367</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>150 408</b>	<b>452 006</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>71 463</b>	<b>68 395</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-16 292</b>	<b>-340 651</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) <math>[(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) <math>[K1+K2 \geq 0]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) <math>[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) <math>[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) <math>[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) <math>[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]</math></i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Duna Transznacionális Program Ecolnn Danube		
Támogató megnevezése:			
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2017.01.01.-2019.05.31.		
Támogatási összeg:	47 359		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	20 950		
- tárgyévben felhasznált összeg:	21 199		
- tárgyévben folyósított összeg:	10 417		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	16 516		
Dologi	4 683		
Felhalmozási	0		
<b>Összesen:</b>	<b>21 199</b>		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
Innovációs helyzetelemzés készítése, üzleti partnerkereső rendezvények szervezése, közreműködés az innovációs stratégia és akcióterv elkészítésében, szakértői adatbázis létrehozása, közreműködés a találmányok piaci bevezetését segítő feltalálói kézikönyv elkészítésében. A projekt keretében elszámolásra került a projektstáb és a belső szakértők bére, járulékai, adminisztrációs költségek, utazási és szállásköltségek, valamint rendezvény szervezés.			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
- üzleti találkozók szervezése (2018.04.20. Pécs) - szakmai tanulmányok készítése, szakértői dokumentumok - kommunikációs és marketing tevékenység			



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Magyarország-Horvátország Együttműködési Program 2014-2020 BLight		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnöki Hivatal		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2017.01.01.-2021.07.31.		
Támogatási összeg:	75 132		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	19 201		
- tárgyévben felhasznált összeg:	19 201		
- tárgyévben folyósított összeg:	19 938		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	16 608		
Dologi	2 593		
Felhalmozási	0		
Összesen:	19 201		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
Vállalkozói projektek generálása, információ nyújtása a KKV-k számára, a program promóciója a potenciális pályázók körében, segítség nyújtása a projektek tervezéséhez. A projekt keretében elszámolásra kerültek: - a projektstáb személyi költségei - adminisztrációs költségek - rendezvények szervezése.			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
- vállalkozói információs fórumok szervezése Kaposváron és Baracson, - vállalkozói pályázatok értékelése - pályázati tanácsadás			



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Magyarország- Horvátország Együttműködési Program 2014-2020 EN-EFF		
Támogató megnevezése:	Miniszterelnöki Hivatal		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2017.08.01.-2018.11.30.		
Támogatási összeg:	5 796		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	3 471		
- tárgyévben felhasznált összeg:	3 471		
- tárgyévben folyósított összeg:	0		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	860		
Dologi	2 611		
Felhalmozási	0		
Összesen:	3 471		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
Oktatási anyag és program kidolgozásában való részvétel, valamint oktatási és információs rendezvények szervezése a Somogy megyei vállalkozók számára. A projekt keretében elszámolásra került: - a projektstáb személyi költségei - rendezvényszervezés - adminisztrációs költségek.			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
- 2 napos tréning szervezése vállalkozók számára Kaposváron - 2x1 napos workshop szervezése Kaposváron - projekt kommunikációs és promóciós tevékenység			



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-442

2018. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Támogatási program elnevezése:	Duna Transznacionális Program AOE Bike Trail Amazonas		
Támogató megnevezése:	Pénzügyminisztérium		
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input checked="" type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	2018.06.01.-2021.07.31.		
Támogatási összeg:	51 618		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	7 130		
- tárgyévben felhasznált összeg:	3 815		
- tárgyévben folyósított összeg:	5 434		
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi	3 193		
Dologi	622		
Felhalmozási	0		
Összesen:	3 815		
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
A Mura-Dráva folyók mentén kerékpár turisztikai szolgáltatói hálózat kialakítása. A projekt keretében megvalósításra került: - projektstáb személyi költségei - adminisztrációs költségek - rendezvény szervezés - szakértői munka			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
- vállalkozói fórum szervezése Barcson - turisztikai tanulmány készítése - projekt kommunikáció és promóciós tevékenységek			



Mikle és Társai Könyvvizsgáló, Számviteli Szolgáltató,  
Adó- és Pénzügyi Tanácsadó Kft  
7400 Kaposvár, Léva u. 14.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány alapítójának

### 7400 Kaposvár

#### Vélemény

Elvégeztük a **Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.263.627 e Ft, a tárgyévi eredmény -340.651 e Ft veszteség-, 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 az Alapítvány 2018. 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 (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII:28.) Korm. rendelettel összhangban.

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### **Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet**

Az egyéb információk a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2018. 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 a 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 jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége**

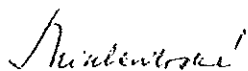
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő 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 credhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány 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 összeállítására, 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja folytatni tevékenységét.
- 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 az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

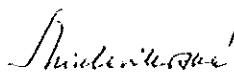
Kaposvár, 2019. április 24.



Mikle Vilmosné  
ügyvezető

Mikle és Társai Kft

Kamarai nyilvántartási szám:001852



Mikle Vilmosné

kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám:001470

*1/2019 (IV. 29.) számú határozat kivonat a  
Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány  
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról*

**1/2019 (IV. 29.) Határozat**

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány Kuratóriuma a Somogy Megyei Vállalkozó Központ Alapítvány 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját

- 1 263 627 e Ft mérlegfőösszeggel,
- -340 651 e Ft adózás előtti eredménnyel,
- -340 651 e Ft tárgyévi eredménnyel

elfogadja.

A beszámoló közzétételére megbízza a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány főigazgatóját.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: Kárpáti Tímea főigazgató

Kaposvár, 2019. április 29.



Huszti Gábor  
elnök  
Somogy Megyei Vállalkozói Központ  
Alapítvány