



Ügyiratszám: SMÖH/389-11/2022.

ELŐTERJESZTÉS a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. 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 Somogy megye gazdaságfejlesztő programjainak támogatása és megvalósítása a mikro-, kis-, és középvállalkozások alapításának, működésének és fejlesztésének segítésén keresztül. További alaptevékenység az oktatás, a tanácsadás, a pályázatkezelés, pályázati tanácsadás, vállalkozásfejlesztési programok megvalósítása, hatástanulmányok, elemzések készítése.

Az alapítói célok megvalósításában továbbra is meghatározó szerepet tölt be a mikrohitel, mint forráslehetőség a vállalkozások részére, illetve a kihelyezett hitelállomány kezelése. Az Alapítvány működését tekintve pénzügyi szempontból további finanszírozást a projektekből származó utólagos elszámolásokról érkező bevételek jelentik, melyekkel éves szinten gördülő módon terveznek.

Az Alapítvány 2021. évi működését jellemző adatok az alaptevékenység vonatkozásában

Megnevezés	adatok: eFt-ban	
	Előző év	Tárgy év
Értékesítés nettó árbevétele	35 496	20 962
Jegyzett tőke	46 923	46 923
Saját tőke	-101 266	-151 905
Befektetett eszközök	525 359	465 044
Tárgyévi eredmény	-32 560	-57 414

Az Alapítvány vagyonát képező eszközöket az értékelési szabályzatban rögzített módon értékeli és a törvényi előírásoknak megfelelően, a szabályzatban megfogalmazottak szerint értékvesztést számol el. Az Alapítvány könyvvézetésében döntően a mikro hitelezési tevékenységgel kapcsolatban merül fel értékvesztés elszámolásának szükségessége.

Az Alapítvány hitelállománya 9%-kal csökkent 2021-ben az előző évhez képest. A rossz minőségű hitelek után elszámolt értékvesztés 29 471 eFt-tal csökkent, mert néhány hitel esetében folyt be követelés, illetve folyamatban van a biztosíték érvényesítése. Az elszámolt értékvesztés összes hitelállományhoz viszonyított aránya 2020-ban 54,0%, 2021-ben 54,85%.

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 48 200 eFt összegű követeléssel rendelkezik a Heves Megyei Vállalkozói Központ Alapítvánnyal szemben. A követelés után 100% értékvesztés elszámolására sor került, mivel a szervezet ellen felszámolási eljárás indult.

A követelések összege 21%-kal nőtt 2020. évhez képest.

A pénzeszközök 2021. év végi állománya 112 756 eFt volt. A számlavezető SBERBANK Magyarország Zrt. végelszámolásának megindítását megelőző bankszámlaállomány 107 204 eFt volt, az OBA kártalanítás értéke 38 047 eFt, a fennmaradó 69 157 eFt várható megtérülése tekintetében nem állnak rendelkezésre az előterjesztés időpontjában információk.

Az Alapítvány 2021. évi tevékenységből származó eredménye 11 743 eFt nyereség. A veszteséget a SBERBANK Magyarország Zrt. végelszámolási eljárása okozta.

A könyvvizetés során minden értékvesztést és értékcsökkenést el kell számolni, függetlenül attól, hogy az Alapítvány nyereséges vagy veszteséges.

2021. évben az alapcél szerinti tevékenység keretében az alábbi programok kerültek megvalósításra:

Folyamatban lévő Interreg projektek

- **„A magyar és horvát KKV-k közös fejlesztéseinek támogatása” (Blight)**

Az Alapítvány feladatai a projekt megvalósítása során: vállalkozói projektek generálása, információnyújtás a KKV-k számára, a program promóciója a potenciális pályázók körében, segítségnyújtás a projektek tervezéséhez, a vállalkozói pályázatok értékelése a partnerekkel közösen.

A projekt futamideje: 2017.02.01.-2022.12.31.

- **„Európai Amazonas” kerékpárút**

Az SMVKA feladatai: a Somogy és Baranya megyei szakaszon a működő és potenciális szolgáltatók, szolgáltatások felmérése, értékelése. Közreműködés a tervezési és megvalósítási tevékenységekben.

A projekt futamideje: 2018.06.01.-2021.10.31.

Az Alapítvány vezetése csak abban az esetben látja biztosítottak az Alapítvány 2022. egész évi működésének pénzügyi feltételeit, ha a SBERBANK Magyarország Zrt. végelszámolása során az Alapítvány betéti követelései tekintetében 2022. évben az OBA kártalanításon felül további megtérülés várható. Amennyiben csak 2022. év után várható megtérülés, úgy az előzetes számítások alapján az Alapítvány 2022. december havi kiadásainak csak részben lesz fedezete.

A kuratórium 4/2022.(05.09.) számú határozatával fogadta el az Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját 683 587 eFt mérlegfőösszeggel és – 57 414 eFt tárgyévi eredménnyel /veszteség/.

A 2021. évi beszámolót, az egyszerűsített éves beszámolót, a könyvvizsgálói jelentést és a kuratóriumi döntésről szóló jegyzőkönyv kivonatát az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Fentiek alapján javaslom, hogy a közgyűlés fogadja el az Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vegye tudomásul a könyvvizsgáló jelentését a szervezet 2021. évi gazdálkodásáról.

Határozati javaslat:

A Somogy Megyei Közgyűlés a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, eredmény kimutatását - az eszközök és a források vonatkozásában egyező 683 587 eFt mérlegfőösszeggel és – 57 414 eFt tárgyévi eredménnyel - elfogadja, továbbá tudomásul veszi a könyvvizsgálói jelentést.

Felelős: Biró Norbert, a közgyűlés elnöke

Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző /a kuratórium értesítéséért/

Határidő: 2022. május 31.

Kaposvár, 2021. május 17.

Biró Norbert

Az előterjesztést készítették a kuratórium beszámolója alapján:

Sárdi Petra
területfejlesztési irodavezető

Kárpáti Tímea s. k.
főigazgató, Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Az előterjesztést jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

14 Kaposvári Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Jankó Szabolcs

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Nyilvántartási szám: 14-01-00000094

Tárgyév: 2021

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2021-01-01 időszak kezdete 2021-12-31 időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



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

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

14 Kaposvári Törvényszék

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 1 - 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

Házszám: 1.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

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

Ügyszám:

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

Jankó Szabolcs

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Kaposvár

2 0 2 2 - 0 4 - 2 3



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

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>Adatok ezer forintban</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	525 359		465 044
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	54 093		53 913
III. Befektetett pénzügyi eszközök	471 266		411 131
B. Forgóeszközök	293 619		191 359
I. Készletek	2 507		2 507
II. Követelések	120 030		145 253
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	171 082		43 599
C. Aktív időbeli elhatárolások	36 357		27 184
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	855 335		683 587
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	-101 266		-151 905
I. Induló tőke/jegyzett tőke	46 923		46 923
II. Tőkeváltozás/eredmény	-368 229		-394 014
III. Lekötött tartalék	0		0
IV. Értékelési tartalék	252 600		252 600
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-32 560		-57 414
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0		0
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	953 304		832 877
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	853 347		717 262
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	99 957		115 615
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 297		2 615
FORRÁSOK ÖSSZESEN	855 335		683 587

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.27 12.31.26



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

PK-742

2021. 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	35 496		20 962				35 496		20 962
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0				0		0
3. Egyéb bevételek	77 837		74 203				77 837		74 203
ebből:									
- tagdíj	0		0				0		0
- alapítótól kapott befizetés	0		0				0		0
- támogatások	45 108		35 483				45 108		35 483
ebből: adományok	0		0				0		0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	2 506		869				2 506		869
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	115 839		96 034				115 839		96 034
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	0		0				0		0
5. Anyagjellegű ráfordítások	33 660		41 636				33 660		41 636
6. Személyi jellegű ráfordítások	41 228		37 894				41 228		37 894
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	1 078		1 111				1 078		1 111
8. Egyéb ráfordítások	72 420		3 650				72 420		3 650
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13		69 157				13		69 157
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	148 399		153 448				148 399		153 448
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-32 560		-57 414				-32 560		-57 414
10. Adófizetési kötelezettség	0		0				0		0
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-32 560		-57 414				-32 560		-57 414

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.27 12.31.26



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

PK-742

2021. 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	0		0				0		0
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		0				0		0
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	45 108		35 483				45 108		35 483
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0		0				0		0
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI.törvény alapján átutalt összeg	0		0				0		0
F. Közszolgáltatási bevétel	0		0				0		0
G. Adományok	0		0				0		0

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.27 12.31.27



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

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

1.2 Székhely

Irányítószám: 7400 Település: Kaposvár
Közterület neve: Ond vezér Közterület jellege: utca
Hátszám: 1. Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

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

1.3 Ügyszám:

1500/Pk-20529/1991

1.4 Nyilvántartási szám:

14-01-0000094

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

19194495-2-14

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Jankó Szabolcs

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: kutatás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: kis-és középvállalkozások

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 50

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



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

PK-742

2021. év

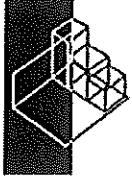
Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	115 839	96 034
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	45 108	35 483
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	70 731	60 551
H. Összes ráfordítás (kiadás)	148 399	153 448
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	41 228	37 894
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	-32 560	-57 414
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 >= 10 fő]$</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



Somogy Megyei Vállalkozói Központ
Alapítvány

2021 . ÉVI BESZÁMOLÓ

kiegészítő melléklete

**A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi beszámolójának
kiegészítő melléklete**

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 jogcíme és összege

1. 1-2 Az Alapítvány mérlege és eredmény-kimutatása

2021. december 31.

adatok e Ft

Sorszám	Tétel megnevezése	2020.	Előző évek helyesbítései	2021.
a	b	d	d	e
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	525 359	0	465.044
I.	Immateriális javak	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	54 093	0	53 913
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	471 266	0	411.131
B.	<i>Forgóeszközök</i>	293 619	0	191.359
I.	Készletek	2 507	0	2 507
II.	Követelések	120 030	0	145.253
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	171 082	0	43 599
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	36 357	0	27 184
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		855 335	0	683 587
Források (passzívák)				
D.	<i>Saját tőke</i>	- 101 266	0	-151 905
I.	Induló tőke/jegyzett tőke	46 923	0	46 923
II.	Tőkeváltozás/eredmény	- 368 229	0	-394 014
III.	Lekötött tartalék	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	252 600	0	252 600
V.	Tárgyévi eredmény alaptev- ből	- 32 560	0	-57 414
VI.	Tárgyévi eredmény vállal. tev-ből	0	0	0
E.	<i>Céltartalékok</i>	0	0	0
F.	<i>Kötelezettségek</i>	953 304	0	832 877
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	853 347	0	717 262
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	99 957	0	115 615
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	3 297	0	2 615
Források összesen		855 335	0	683 587

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	2020.	Előző évek érték helyesbítése	2021.	2020.	Előző évek érték helyesbítése	2021.	2020.	Előző évek érték helyesbítése	2021.
	adatok e Ft								
1. Értékesítés nettó árbevétele	35 496	0	20 962	0	0	0	35 496	0	20 962
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb bevételek	77 837	0	74 203	0	0	0	77 837	0	74 203
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- támogatások	45 108	0	35 483	0	0	0	45 108	0	35 483
ebből adományok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pénzügyi műveletek bevételei	2 506	0	869	0	0	0	2 506	0	869
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	115 839	0	96 034	0	0	0	115 839	0	96 034
Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	-		-						
5. Anyagjellegű ráfordítások	33 660	0	41 636	0	0	0	33 660	0	41 636
6. Személyi jellegű ráfordítások	41 228	0	37 894	0	0	0	41 228	0	37 894
ebből: vezető tisztségviselők									

juttatásai									
7. Értécsökkenési leírás	1 078	0	1 111	0	0	0	1 078	0	1 111
8. Egyéb ráfordítások	72 420	0	3 650	0	0	0	72 420	0	3 650
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	0	69 157	0	0	0	13	0	69 157
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	148 399	0	153 448	0	0	0	148 399	0	153 448
Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	-		-				-		-
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-32 560	0	-57 414	0	0	0	-32 560	0	-57 414
12. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény	-32 560	0	-57 414	0	0	0	-32 560	0	-57 414
13. Jávahagyott osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Tárgyévi eredmény	-32 560	0	-57 414	0	0	0	-32 560	0	-57 414

1.3 Az Alapítvány bemutatása

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítványt a Somogy Megyei Önkormányzat Közgyűlése alapította. 1991. április 30-tól végzi tevékenységét alapítványi formában. Bírósági nyilvántartásba vétele 1991. május 8-án a Pk20.529/1991 számú határozattal megtörtént.

Az alapítványi tevékenység célja: Somogy megye térségi gazdaságfejlesztő programjainak támogatása, a mikro,- kis- és középvállalkozások alapításának, működésük és fejlődésük elősegítése.

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 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 vállalkozás- és gazdaságfejlesztési programok megvalósítása, hatástanulmányok, elemzések készítése, amelyek célja a vállalkozások fenntartható fejlődésének biztosítása.

Az alapítói célok megvalósításában továbbra is meghatározó szerepet tölt be a – vállalkozási körben népszerű – mikro hitelek nyújtása, kezelése.

Az Alapítvány domináns tevékenysége jelenleg a kihelyezett hitelek kezelése, amely ugyan segíti a vállalkozást fejlesztő, működést elősegítő alaptevékenység megvalósítását, de már egyre kevésbé biztosítja az Alapítvány gazdálkodásának stabilitását. A fenti tevékenységen túl, közvetett formában is a megyei vállalkozások működésének elősegítése, versenyképességük növelése a célja az Alapítványnak. A közvetett formában történő segítségnyújtás eszközei:

- az európai uniós projektek elnyerésével és megvalósításával elérhető fejlődés,
- új ismeretek megszerzésének lehetősége,
- működéssel, gazdálkodással kapcsolatos tanácsadás,
- partnerkapcsolatok kialakítása, szakmai konferenciákon, tanulmányutakon, műhelymunkákon történő aktív 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 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 befolyással - 100%-os tulajdoni részesedéssel - rendelkezik a Somogy-Flandria Nonprofit Kft-ben. Az Alapítvány konszolidált beszámoló készítésre nem kötelezett, mert a vonatkozó mutatók nem haladják meg a számviteli törvényben foglalt értékeket.¹

1.7 Mérlegkészítés időpontja

Az Alapítvány évközi beszámolót nem készít, a mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március 31.

1.8 A kettős könyvviteli rendszer jellemzése

Az elszámolási rend elvi alapjának meghatározása:

Az Alapítvány költségnem elszámolást alkalmaz, célját tekintve mind az alapcél szerinti alapítványi, mind vállalkozási tevékenység folytatására törekszik. 2018-tól a vállalkozási tevékenység teljesen háttérbe szorult, e tevékenységből 2021-ben sem származott bevétele az Alapítványnak. A számviteli elszámolás során az 5-ös számlaosztályban, költségnemenként történik a költségek elszámolása.

1.9 A könyvelési munka bázisa

Az Alapítvány számviteli nyilvántartásainak a vezetése az RLB60 könyvelő programmal történik, mely minden évben az adó és a számviteli szabályoknak megfelelően frissítésre kerül. A beszámoló elkészítését Kissné Putnoki Rita (kamarai nyilvántartási szám: 006438), az Alapítvány beszámolójának könyvvizsgálatát Mikle Vilmosné okleveles könyvvizsgáló végezte, kamarai nyilvántartási száma 001470.

¹Számviteli 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.

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 könyvvizetésében 2021. évben a mikro hitelezési tevékenységgel kapcsolatban, a Heves Megyei Vállalkozói Központ Alapítvánnyal szemben fennálló követelés, valamint a pénzeszközök után merült fel értékvesztés elszámolásának szükségessége. Az elszámolás a számviteli törvény rendelkezésein alapul, a hitelek után elszámolásra kerülő értékvesztés mértéke és módszere tekintetében figyelembe veszi az Alapítvány az MFB – mint az MV Zrt. jogutódja – által a hitelközvetítői szerződésben foglalt ajánlásokat is.

A mikro hiteleket egyedileg értékeltük. Az értékelés során figyelembe vettük az adósok, kezesek fizetőképességét, vagyoni-jövedelmi helyzetét, a hitelek biztosítékait, azok érvényesíthetőségét, az adósoktól, kezesektől beszédhető összegek, a biztosítékok érvényesítéséből befolyó bevételek terhére elszámolandó kamatok, késedelmi kamatok mértékét.

Az értékvesztés alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok e Ft

Követelés kategória	Hitelösszeg		Értékvesztés állomány	
	2020.	2021.	2020.	2021.
Problémamentes	255 738	207 149	0	0
Külön figyelendő	41 956	17 987	0	0
Átlag alatti	22 932	4 292	0	0
Kétes	0	37 150	0	0
Rossz	435 050	424.223	408 398	378 927
Összesen	755 676	690.801	408 398	378 927

Az Alapítvány hitelállománya 9,0 %-al csökkent 2021-ben az előző évhez képest. A rossz minőségű hitelek után elszámolt értékvesztés 29.471 ezer Ft-tal csökkent, mert néhány hitel esetében folyt be követelés, illetve folyamatban van a biztosíték érvényesítése. Az elszámolt értékvesztés összes hitelállományhoz viszonyított aránya 2020-ban 54,0 %, 2021-ben 54,85 %.

Az rossz minőségű hitelek után elszámolt értékvesztés aránya 2020-ban 93,9 %, 2021-ben

89,32%.

A helyi mikrohitel 2021-ben folyósított összege 30 500 ezer Ft, a hiteltörlesztés 95 375 ezer Ft.

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 48.200.000 Ft összegű követeléssel rendelkezik a Heves Megyei Vállalkozói Központ Alapítvánnyal (HMOVKA) szemben. A követelés után 100 % értékvesztés elszámolására került sor, mert a HMOVKA ellen felszámolási eljárás indult.

Az Alapítvány elszámolt további 112 ezer Ft értékvesztést, a megelőlegezett behajtási költségek után.

1.11 Amortizációs politika

Az Alapítvány valamennyi eszköz csoportjánál a lineáris leírási módot választotta. Az Alapítvány él a 200 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkori, egy összegben történő értékcsökkenési leírás elszámolás lehetőségével valamennyi tárgyi eszköz csoportnál. A 200 ezer 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:

adatok e Ft

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	525 359	0	465 044
I.	Immateriális javak	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	54 093	0	53 913
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	471 266	0	411 131

a.) A tárgyi eszközök könyvszerinti értékében jelentős változás nem történt az előző évhez képest, jelentős mértékű tárgyi eszköz bővítésre nem került sor.

9/4

Az Alapítvány 2021-ben élt a tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítésének számviteli törvényben biztosított lehetőségével.

Az Alapítvány tulajdonában lévő – természetben a Kaposvár, Ond vezér u. 1. sz. alatti - telek ingatlan könyvekben kimutatott értékét aktualizált szakértői értébecslés támasztja alá. A telek az értébecslés szerinti piaci értéken, 52.600 ezer Ft értékben szerepel a könyvekben.

- b.) A befektetett pénzügyi eszközök között a Somogy-Flandria Kft-ben lévő részesedés (244.000 ezer Ft), továbbá a nem lejárt esedékességű hitelek éven túl esedékes része (167.131 ezer Ft) szerepel.
- c.) A hitelek főkönyvben kimutatott értéke a Credinfo mikrohitel nyilvántartó program által alátámasztott tőkekövetelés, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével.

A 2021. december 31. időpontban követelésként kimutatott mikro hitel állomány megbontásra került rövid lejáratú és hosszú lejáratú követelésre. A hitelállományt kezelő Credinfo ügyviteli rendszer nyilvántartja a hitelek következő évben esedékes hiteltőke törlesztését. Ezen összeg, továbbá a lejárt és a felmondott hitelek összege került hitel-fajtként a rövid lejáratú követelések közé, míg a teljes hitel állomány és a rövid lejáratú követelések közé sorolt 2022. évi törlesztési kötelezettség értékének különbözete a hosszú lejáratú, azaz befektetett pénzügyi eszközként kerül kimutatásra.

A koronavírus járvány gazdasági hatásainak enyhítésére, a kisvállalkozások pénzügyi védelmére Magyarország Kormánya hitelfizetési moratóriumot vezetett be 2020. 12. 31-ig ((47/2020. (III. 18.) sz. Korm. rendelet), melyet a törlesztési moratórium általános meghosszabbításáról szóló 637/2020. sz. Korm.rendelet 2021. június 30-ig, majd 2021. október 31-ig meghosszabbított.

A moratórium intézményét ezt követően is fenntartották, 2022. június 30-ig, de már csak bizonyos feltételekkel. Azon vállalkozások élhetnek a törlesztés szüneteltetésével 2022. június 30-ig, melyek nettó árbevétele legalább 25 százalékos mértékben csökkent, illetve a vállalkozás nem vett igénybe 2020. március 18-át követően kedvezményes gazdaságélénkítő hitelt.

A hitelekre 2021. októbert követően nem automatikusan érvényes a törlesztés szüneteltetése, az adósoknak nyilatkozniuk kellett 2021. októberében, hogy továbbra is szeretnének részt venni a moratóriumban. 2021. novemberétől utólag már nem lehet

visszalépni a moratóriumban.

Az Alapítvány 100 %-os tulajdonában lévő Somogy-Flandria Kft jegyzett tőkéje 44 000 ezer Ft. A Kft a tulajdonában lévő ingatlanra érték helyesbítést mutatott ki szakértői értékbecslés alapján, amelynek értéke a számviteli törvény rendelkezéseinek megfelelően értékelési tartalék címén növelte a Kft saját tőkéjét. Az érték helyesbítés és értékelési tartalék értéke a 2020. decemberben készített értékbecslésnek megfelelő értéken szerepel a Kft könyveiben. Az Alapítvány a Somogy-Flandria Kft-ben lévő részesedését a Kft könyveiben kimutatott saját tőke/jegyzett tőke arány alapján értékelte.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulása:

adatok e Ft

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
B.	<i>Forgóeszközök</i>	293 619	0	191 359
I.	Készletek	2 507	0	2 507
II.	Követelések	120 030	0	145 253
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	171 082	0	43 599

Készletek

Az Alapítvány a készletek között a kötelezett elleni kényszer eljárás (felszámolás) során hitelezői igény részbeni kielégítéseként kapott ingatlan bírósági végzés szerinti értékét mutatja ki, melynek nyilvántartása – a beszerzés célja szerint – áruként történt.

2021. december 31-én egy kaposszekcsői ingatlan volt az Alapítvány tulajdonában, összesen 2 507 ezer Ft nyilvántartási értéken.

Követelések

A követelések összege 21 %-kal növekedett 2020-hoz képest.

Az állomány tartalmazza a hitelek 2022. évi törlesztő részleteit és a lejárt, valamint a felmondott

hitelek után az egyedi értékelés alapján várhatóan megtérülő követelések együttes értékét (144.744 ezer Ft), ami az előző évi értékhez képest (120.012 ezer Ft) 20,6 % növekedést jelent.

Követelések között jelentős a Heves Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal szemben fennálló lejárt esedékességű pénzkövetelés összege (48.200 ezer Ft), melyre az Alapítvány a HMVKA felszámolása miatt 100 % mértékű értékvesztést számolt el.

Az állomány tartalmaz továbbá 500 ezer Ft összegű munkavállalóknak folyósított előleget, 112 ezer Ft behajtási költségterítés követelést, továbbá 9 ezer Ft jövedelem elszámolás túlfizetést. Vevőkkel szembeni követelés nem volt 2021. 12. 31-én.

Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírral az Alapítvány nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök soron kimutatott 43 599 ezer Ft könyvszerinti záró érték a központi házi-pénztár záró állományát (forint-, valutapénztár), a működési bankszámlák (forint és deviza), a projektek elszámolására nyitott bankszámlák (forint, deviza), valamint a mikrohitelzési tevékenységhez fenntartott tőke- és törlesztési, valamint technikai számlák értékvesztéssel csökkentett egyenlegét mutatja.

A pénzeszközök 2021. év végi állománya 112.756 e Ft volt. A számlavezető Sberbank Magyarország Zrt végelszámolásának megindítását megelőző bankszámla állomány 107.204 e Ft volt, az OBA kártalanítás értéke 38.047 e Ft, a fennmaradó 69.157 e Ft várható megtérülése tekintetében nem állnak rendelkezésre információk. A számlavezető Sberbank Magyarország Zrt – likviditási és tőkehelyzete miatti – végelszámolása a mérlegkészítés időpontját megelőzően kezdődött. Az Országos Betétbiztosítási Alap 100 ezer euróig helytállt az Alapítvány betéti követeléséért. Az Alapítvány az ezen felüli betéti követelésre 69.157 e Ft értékvesztést számolt el az óvatosság elvének betartása miatt, mivel jelenleg nem állnak rendelkezésre információk arra vonatkozóan, hogy az OBA kártalanításon felüli összegből milyen megtérülés várható.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 27 184 ezer Ft került kimutatásra. A mérlegben kimutatott tétel magában foglalja a bevételek aktív időbeli elhatárolását 13 459 ezer Ft értékben, az árbevétel, egyéb bevétel elhatárolását 13 499 ezer Ft, valamint a költségek/ráfordítások aktív időbeli elhatárolását 226 ezer Ft összegben. A bevételek aktív időbeli elhatárolásában szerepel a mikro hitelezési tevékenységre tekintettel a december havi, 2022-ben megfizetett kamat és késedelmi kamat bevétel, az OMA hitelezés 2021. évi, de 2022-ben befolyt jutaléka, valamint az EU-s projektek mérlegkészítésig elfogadott elszámolása alapján a 2021. évet illető támogatások értéke.

A költségek/ráfordítások aktív időbeli elhatárolásainak összegében azok a tételek jelennek meg, melyek 2021-ban merültek fel, de a 2022-as évet terhelik az összemérés elve alapján (biztosítások, előfizetések áthúzódó értéke).

Források

Saját tőke

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	adatok e Ft	
			Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D.	<i>Saját tőke</i>	- 101 266	0	- 151 905
I.	Induló tőke	46 923	0	46 923
II.	Tőkeváltozás/eredmény	- 368 229	0	- 394 014
III.	Lekötött tartalék	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	252 600	0	252 600
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	- 32 560	0	- 57 414
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0

Induló tőke

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



rendelkezésre bocsátott vagyoni hozzájárulás összegét tartalmazza.

Tőkeváltozás

A tőkeváltozás értéke az előző évihez képest a 2020. évi 32.560 ezer Ft működési veszteséggel, valamint az Alapítvány LEADER pályázat által kapott támogatás összegével, 6 775 eFt-tal (pályázati felhívás alapján a tőketartalékban kell nyilvántartani) változott.

Értékelési tartalék

Az Alapítvány a térítésmentesen kapott kaposvári telek értékét az aktualizált szakértői értékbecslésnek megfelelő, 52.600 ezer Ft értéken tartja nyilván könyveiben. Az Alapítvány kizárólagos tulajdonában lévő Somogy-Flandria Kft részesedés értékelésének felülvizsgálata során, a Kft saját tőke/jegyzett tőke aránya alapján 2021-ban nem változott a részesedés után elszámolt 200.000 ezer Ft értékelési tartalék összege.

Lekötött és céltartalék

Az Alapítvány mérlegében nem került kimutatásra lekötött tartalék, céltartalék képzésre okot adó körülmény nem volt.

Tárgyévi eredmény

Az Alapítvány 2021. évi eredménye 57 414 ezer Ft veszteség.

Az Alapítvány 2021. évi tevékenységének eredménye 11.743 ezer Ft nyereség. A veszteséget a Sberbank Magyarország Zrt mérlegkészítés időpontját megelőzően kezdődött végelszámolása miatt a pénzeszközök után elszámolt 69.157 e Ft értékvesztés okozta. Tekintettel arra, hogy nem állnak rendelkezésre információk a bankszámla egyenlegek végelszámolás kezdő időpontját megelőző értéke és az OBA kártalanítás közötti összegek várható megtérüléséről, a jelenleg rendelkezésre álló információk alapján elszámoltuk az értékvesztést az OBA által fizetett kártalanítás feletti érték után.

Az Alapítványnak vállalkozási tevékenységből, ingatlan hasznosításból nem volt árbevétele. Társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

Kötelezettségek

adatok e Ft

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
<i>F.</i>	<i>Kötelezettségek</i>	953 304	0	832 877
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	853 347	0	717 262
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	99 957	0	115 615

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a fennálló Mikro hitel refinanszírozás kötelezettségéből a 2021. évi tőketörlesztések értékét meghaladó (UMMP esetében a tőketörlesztés 90 %-át meghaladó), 2021. után esedékes összeg (717.262 ezer Ft).

A rövidlejáratú kötelezettségek

Az áruszállításból, szolgáltatásból eredő kötelezettség 339 ezer Ft, lejárt szállító állománya nincs az Alapítványnak.

A MFB Zrt. felé, a mikro hitel refinanszírozás 2022. évben esedékes visszafizetési kötelezettség 95 314 ezer Ft. A költségvetéssel szembeni tartozás 1 949 ezer Ft (ÁFA, SZJA, cégautó adó, szociális hozzájárulás, TB járulék).

Az EU-s támogatások még el nem számolt előlege 18 013 ezer Ft.

Az Alapítványnak nincs zálogjoggal biztosított tartozása.

Passzív időbeli elhatárolás

A költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása tartalmazza azokat a költségeket, melyek 2022. évben kerültek kiszámlázásra az Alapítvány felé, de a 2021. üzleti évet terhelik.

A passzív időbeli elhatárolás összege 2 615 ezer Ft, mely magában foglalja többek közt a 2021. IV. negyedévi refinanszírozási kamat összegét.

2. A költségvetési támogatások felhasználása

Az Alapítvány 2021. évben költségvetési támogatásban nem részesült.

A létszám-gazdálkodás

Az Alapítvány munkavállalói záró létszáma 6 fő 2021. 12. 31-én.

3. Kimutatás a 2021. évi cél szerinti juttatásokról

Az Alapítvány az alapító Somogy Megyei Önkormányzattól támogatásban nem részesült.

4. Kimutatás az egyéb szervektől, kapott támogatásokról

Az Alapítvány egyéb szervektől támogatásban nem részesült.

5. A vezető tisztségviselők juttatása

Az Alapítvány kezelő szerve a kuratórium, felügyeletét a felügyelő szervezet (FB) látja el, amelyeknek elnöke ill. tagjai 2021-ban díjazásban nem részesültek.

A beszámolási időszakban Kárpáti Tímea főigazgató az alábbi juttatásban részesült:

- Munkabér. 7.200 ezer Ft

A vezető tisztségviselő részére kölcsön folyósítására nem került sor, nevében kötelezettségvállalás nem történt.

6. Közhasznú tevékenységi beszámoló

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

A mikro-hitelezési tevékenység keretében 2021-ben a Helyi mikro hitel alap működtetése

folytatódott.

2021. évben az alapcél szerinti tevékenység keretében az alábbi programok kerültek megvalósításra.

Folyamatban lévő INTERREG Projektek

I.

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

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 – 2022.12.31.

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 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 közösen.

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

SMVKA költségvetése: 233.684 €

EU támogatás: 100%

elszámolt EU támogatás	jóváhagyott EU támogatás	kifizetett EU támogatás
224 068,05 €	224 068,05 €	209 793,42 €

II.

Projekt címe: „Európai Amazonas” kerékpárút

Támogatási program: InterregDanubeTransnationalProgramme

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. – 2021.10.31.

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>	68 450 €
<i>Rezsi</i>	9.750 €
<i>Utazás szállás</i>	6.450 €
<i>rendezvények, képzések, tanulmányok</i>	56.000 €
<i>információs táblák</i>	31.000 €
<i>irodai eszközök</i>	800 €
összesen:	172 450 €

Forrás összetétel:

EU támogatás (85%):	146 582,5 €
Hazai társfinanszírozás (10%)	17 245 €
<u>Saját forrás (5%):</u>	8 622,5 €
Összesen:	172 450 €

elszámolt EU támogatás	jóváhagyott EU támogatás	kifizetett EU támogatás
164 055,09 €	141 613,55 €	118 574,54 €

7. Az Alapítvány vállalkozás folytatására való képessége

Az Alapítvány vezetése csak abban az esetben látja biztosítottnak látja az Alapítvány 2022. egész évi működésének pénzügyi feltételeit, ha a Sberbank Magyarország Zrt végelszámolása során az Alapítvány betéti követeléseit tekintetében 2022-évben az OBA kártalanításon felül további megtérülés várható. Amennyiben a Sberbank Magyarország Zrt végelszámolásából csak 2022. év után várható megtérülés, az előzetes számítások és jelen ismereteink szerint az Alapítvány 2022. december havi kiadásainak csak részben lesz fedezete.

Kivételes előfordulású és nagyságú ráfordítás 2021. évben a pénzeszközök után elszámolt 69.157 e Ft értékvesztés volt.

Kaposvár, 2022. április 23.

Somogy Megyei Vállalkozói
Központ Alapítvány
7400 Kaposvár, Ond vezér u. 1.

Jankó Szabolcs
a kuratórium elnöke

4/2022 (05.09.) számú határozati javaslat a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány Kuratóriuma a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóját

683.587 e Ft mérlegfőösszeggel


- 57.414 e Ft tárgyévi eredménnyel (veszteséggel) elfogadja

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

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Kárpáti Tímea ügyvezető

Kaposvár, 2022. május 09.


Jankó Szabolcs
Somogy Megyei Vállalkozói Központ
Alapítvány

Mikle Vilmosné kamarai tag könyvvizsgáló

7400 Kaposvár, Léva u. 14. Kamarai nyilvántartási szám: 001470

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány alapítójának

7400 Kaposvár

Vélemény

Elvégeztem a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 683.587 e Ft, a tárgyévi eredmény -57.414 e Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

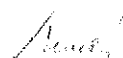
Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. 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

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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (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.



Figyelemfelhívás

Felhívom a figyelmet a kiegészítő melléklet 19. oldalán Az Alapítvány vállalkozás folytatására való képessége cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy az Alapítvány vezetése csak abban az esetben látja biztosítottak az Alapítvány 2022. egész évi működésének pénzügyi feltételeit, ha a Sberbank Magyarország Zrt végelszámolása során az Alapítvány betéti követeléseit tekintetében 2022-évben további megtérülés várható az OBA kártalanításon felül. Amennyiben a Sberbank Magyarország Zrt végelszámolásából csak 2022. év után várható megtérülés, a vezetés jelenlegi ismeretei és az előzetes számítások szerint az Alapítvány 2022. december havi kiadásainak csak részben lesz fedezete.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Somogy Megyei Vállalkozói Központ Alapítvány 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem 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 ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye 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 céltom 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként

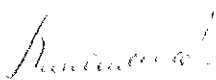
létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll fellilírását.
- 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.
- 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. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja folytatni tevékenységét.
- 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.

Kaposvár, 2022. április 27.


Mikle Vilmosné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám:001470

MIKLE VILMOSNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Léva u. 14
Kamarai tags. szám: 001470