

Szám: 2-24/2017.

K I V O N A T

**a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2017. október 27-i
ülésének jegyzőkönyvéből**

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének 46/2017. (X. 27.) közgyűlési határozata a lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámoló elfogadásáról, valamint a két ülés között történt eseményekről szóló tájékoztató tudomásul vételéről:

1. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 20/2017. (V. 26.), a 30/2017. (VI. 30.), a 38-39/2017. (VI. 30.), a 41/2017. (VI. 30.), a 42/2017. (VI. 30.), a 43/2017. (VI. 30.), a 44/2017. (VI.30.) és a 45/2017. (VI. 30.) lejárt határidejű közgyűlési határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.
2. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló beszámolót elfogadja és azok tartalmát jóváhagyja.
3. Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a két ülés között történt eseményekről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.
4. A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a DDRFÜ Nkft. 2017. március 17-i fordulónappal készült átalakulási dokumentációját, a DDRFÜ Nkft., a Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkft., a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nkft. és a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nkft. átalakulási vagyonmérlegeit és vagyonleltárait a melléklet szerinti tartalommal megismerte és jóváhagyja.

k.m.f.t.

***Fehérvári Tamás sk.
a Közgyűlés elnöke***

***dr. Gábor Ferenc sk.
megyei főjegyző***

A kivonat hitelül:

***dr. Ritter Beáta
Szekszárd, 2017. október 27.***

ÁTALAKULÁSI DOKUMENTÁCIÓ

az alábbi gazdasági társaságok átalakulásához. Az átalakulás formája: különválás.
az átalakulási vagyonmérlegek és vagyoneleltárak tervezett fordulónapja:
az átalakulási vagyonmérlegek és vagyoneleltárak tényleges fordulónapja:

2017.03.17

Átalakuló gazdasági társaság: DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

Jogutódlással megszűnő: DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

Különválással létrejövő gazdasági társaság: BM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NP KFT

Különválással létrejövő gazdasági társaság: TM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NP KÖZHASZNÚ KFT

Különválással létrejövő gazdasági társaság: SOMOGY I TÁRSADALMI FELEMELKEDÉSÉRT NONPROFIT KFT

Statisztikai számjel: 20145103 8413 572 02

Cégjegyzék szám: 02-09-073171

DDRFÜ Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	184 878	0	182 848
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 969	0	3 765
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	176 243	0	174 417
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 666	0	4 666
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	140 603	0	127 986
6.	I. KÉSZLETEK	86 675	0	86 675
7.	II. KÖVETELÉSEK	22 479	0	27 192
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	31 449	0	14 119
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 389	0	17 504
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	339 870	0	328 338

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	204 345	0	197 911
13.	I. JEGYZETT TŐKE	4 000	0	4 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	251 436	0	200 345
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-51 091	0	-6 434
21.	E. Céltartalékok	19 162	0	19 238
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	10 554	0	7 471
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 554	0	7 471
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	105 809	0	103 718
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	339 870	0	328 338

Kaposvár, 2017.03.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 20145103 8413 572 02
Cégjegyzék szám: 02-09-073171

DDRFÜ Nonprofit Kft

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	43 798	0	459
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	86 675	0	0
III.	Egyéb bevételek	94 801	0	5 019
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	40 223	0	3 586
V.	Személyi jellegű ráfordítások	180 227	0	4 692
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 936	0	2 030
VII.	Egyéb ráfordítások	41 206	0	1 439
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-50 318	0	-6 269
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 136	0	35
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 909	0	200
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-773	0	-165
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-51 091	0	-6 434
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-51 091	0	-6 434

Kaposvár, 2017.03.17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

**DDRFÜ DÉL-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

2017. MÁRCIUS 17.

I. Jogi körülmények

1. A vállalkozás adatai

A Társaság megnevezése: DDRFÜ Dél – Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság rövidített elnevezése: DDRFÜ Nonprofit Kft.

Alapító okirat kelte: 1998. július 1.

Korlátolt Felelősségű

Társaság bejegyzés kelte: 2008. november 4.

2. A vállalkozás székhelye, telephelyei

a, Székhely adatai: 7621 Pécs, Mária utca 3.

b, Telephelyek adatai: 7400 Kaposvár, Fő utca 10.

3. A társaság tevékenységi körei

A Társaság fő tevékenységi köre:

8413.08 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése

4. A Társaság Tagja és Tulajdonosi jogok gyakorlója

A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény módosításáról szóló 2013. évi CCXVI. törvény hatálybalépésekor nonprofit gazdasági társasági formában működő regionális fejlesztési ügynökségek a területileg érintett megyei önkormányzatok tulajdonába kerülnek.

A magyar államtól – mint átadótól – a regionális fejlesztési ügynökségeket a székhelyük szerint illetékes megyei önkormányzatok vették át. 2014. január 1. napjától. A Társaság felett a tulajdonosi jogokat a területileg érintett megyei Önkormányzatok gyakorolják (Baranya, Somogy, Tolna).

Az egyes tagokat megillető szavazatok száma

(2014. április 8-án megtartott Taggyűlés alapján):

minden megkezdett 100.000,- forintos törzsbetét után 1 szavazat jár.

Baranya Megyei Önkormányzat
szavazatszám: 14 arány: 33,34%

Somogy Megyei Önkormányzat
szavazatszám: 14 arány: 33,33 %

Tolna Megyei Önkormányzat
szavazatszám: 14 arány: 33,33%

5. Kapcsolt vállalkozások

A DDRFÜ Nonprofit Kft-nek kapcsolt vállalkozása a DDRIÜ Nonprofit Kft.

6. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság, könyvvizsgáló 2017. március 17-én

a, ügyvezető: Tóth Livia 2017.01.16.

b, felügyelő bizottság

Pfeiffer József
Megbízatus kezdő időpontja: 2015.11.05.
7742 Bogád, Kossuth u. 84/1

Kapitány Zsolt
Megbízatus kezdő időpontja: 2015.11.05.
7100 Szekszárd, Rozsnyai u. 18.

Karvalics Ottó
Megbízatus kezdő időpontja: 2015.11.05.
7570 Barcs, Jókai u. 1.

c, könyvvizsgáló:

Hajdu Gyula könyvvizsgáló
/ Kamarai engedély szám: 001441/
7439 Bodrog, Kossuth u. 114.
Megbízatus kezdő időpontja: 2015.06.01.

d, a mérleg aláírásáért felelős személy:

Kissné Putnoki Rita
/ Regisztrációs szám: 006438 /
7400 Kaposvár, Irányi D. u. 12-14.
/Regisztrált mérlegképes könyvelő/

7. A Társaság elektronikus elérhetősége: nincs

8. Ügyvezető

Ügyvezetői feladatok ellátása:

Az éves beszámoló aláírására Tóth Livia (Pécs, Donátusi u. 51.) megbízott ügyvezető jogosult.

II. Tárgyévi beszámoló összeállításánál alkalmazott eljárások

A társaság a számviteli törvény értelmében kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A 2000. évi C. számvitelről szóló törvény határozza meg a beszámoló formáját. A számviteli politikájában megfogalmazottak, valamint a számviteli alapelvek figyelembe vételével éves beszámolót készített, összköltség eljárást alkalmaz.

Üzleti év: 2017. év

Mérleg fordulónap: 2017. március 17.

Könyvviteli zárlat időpontja: 2017. május 15.

A társaság 2016 évben elhatározta a szétválással történő átalakulását.

A jogutódok:

Somogy Társadalmi Felemelkedéséért NKft

Baranya Megyei Fejlesztési Ügynökség NKft

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség NKft

Az átalakulást a Baranya Megyei Cégbíróság 2017 március 17 – én bejegyezte.

A könyvvezetés módja:

Az Ügynökség működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni, melyhez figyelembe kell vennie az egyéb jogszabályi előírásokat is.

Az Ügynökség, a számviteli törvény és a civil törvény szerinti kettős könyvvitel szabályai szerint magyar nyelven, forintban vezeti könyveit.

A Társaság könyveinek vezetését saját szervezeti struktúráján belül oldja meg.

A költségelszámolás választott módszere:

A társaság a költség nemeket az 5. Költség nemek számlaosztály számláin könyveli.

A Számviteli tv. módosításaiból adódó változások átvezetésre kerültek.

Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése a 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján történik. A befektetett eszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve ezt a lineáris amortizációs normákkal számított értékcsökkenési leírásokkal, amelyek megfelelnek az eszközök várható fizikai, erkölcsi avulásának. Az értékcsökkenés alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett érték. A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoljuk el, valamint egyes esetekben a számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető a legfeljebb 200 000 Ft bekerülési értékű, valamint az 1996. évi LXXXI. törvény 2. sz. melléklet IV. fejezetének a) pontja szerinti 33 százalékos kulcs alá sorolt tárgyi eszközök esetében. Valamint egyedi esetekben az általános rendeltetésű számítástechnikai gépek, berendezések (HR 8471 vtsz.-ből) esetében 50 százalék értékcsökkenési leírást is érvényesíti az Ügynökség.

Az értékcsökkenési leírás összegének könyvekben való rögzítése negyedévenként történik.

A számítástechnikai eszközöket 33%-os lineáris kulccsal az egyéb gépeket 14.5%-os kulccsal számolja a Társaság. Az immateriális javak elhasználódása szellemi termékek esetében 5 év, vagyoni értékek esetében 7 év. A vállalkozás csak terv szerinti értékcsökkenést számolt al 2017 évben, terven felüli értékcsökkenés elszámolás nem történt.

A Társaság a tárgyi eszközeit a mérleg - ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok, és az egyéb berendezések, felszerelések, járművek- soron mutatja be.

Az eszközök és források könyv szerinti értékkel kerültek a mérlegbe.

1. DDRFÜ Nonprofit Kft. befektetett eszközeinek alakulása 2017.évben

Megnevezés	11. Immateriális javak	12. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	14. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					145. Egy össz­­­
------------	------------------------------	--	---	--	--	--	--	---

2. Befektetett pénzügyi eszközök:

Dél-Dunántúli Regionális Innovációs Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapító okirat kelte: 2008. január 21.
Székhelye: 7621 Pécs, Széchenyi tér 9.

Tagjai: DDRFÜ Nonprofit Kft

4.665.957,- Ft

A társaság célja, feladata:

A Társaság a dél-dunántúli regionális innováció fejlesztésére és a vállalkozások innovációs képességeinek javítására, innovációs projektek támogatására alakult.

Követelések:

KÖVETELÉSEK		
311. Belföldi vevők		9 920 811,00 Ft
Egyéb		4 580 784,00 Ft
468 ÁFA elszámolás		6 232 234,00 Ft
4691. Helyi iparűzési adó		6 458 402,43 Ft
Követelések összesen:		27 192 231,43 Ft

Készletek:

Készletek értéke: 86 674 867 Ft

Az Ügynökség a saját előállítású befejezetlen eszközöket mutatja ki készletként, melyekről időszakosan, értékben analitikát vezet. **Befejezetlen termelés:** Olyan saját termelésű készletek, amelyek az értékesítést megelőzően a termelés, a feldolgozás valamely fázisában vannak, további megmunkálásra várnak, és amelyeken már legalább egy munkaműveletet végrehajtottak. Befejezetlen termelésnek minősül a mérleg fordulónapjáig el nem végzett, ki nem számlázott, el nem ismert szolgáltatás.

Az aktivált saját teljesítmények értéke - igazodva az EU (EGK 4. irányelvéhez) - az összköltség eljárással készült eredmény kimutatás szerves részét képezi. Az Ügynökség a számviteli törvény alapján a saját teljesítmények értékét az 5-ös számlaosztályban elkülönítetten mutatja ki.

A saját előállítású készletek jellemzően a vállalkozói tevékenységhez kapcsolódó, elszámolás fordulónapjáig el nem végzett, ki nem számlázott, el nem ismert szolgáltatás értéke.

Céltartalékot képeztünk a várható jövőbeni kötelezettségekre, amely az alábbiakból áll

- Passzív dolgozók (GYED-en lévő munkavállalók) végkielégítése, szabadságmegváltása, valamint felmondási időre járó bér került járulékokkal beállításra, tekintettel arra, hogy a cég működése 2017. március 17-én megszűnt.

Céltartalék összege: 16 289 683 Ft

- Munkaügyi Bírósághoz keresetet terjesztett elő 1 fő munkavállaló 2015 évben, mely várhatóan 2017 évben lezárul. Céltartalék összege: 2 948 208 Ft

Kötelezettségek:

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG:		7 471 527,40 Ft
Vevőktől kapott előlegek:		
453-14 V-Educa	0,00 Ft	
453-16 DDOP KSZ	0,00 Ft	
453-21 Nemzetközi projekt BUILD SEE	0,00 Ft	
453-22 Nemzetközi projekt TREND EURO	0,00 Ft	
453-30 EPIC projekt	0,00 Ft	
453-31 Set-Up 16 028,97 EURO	4 804 159,40 Ft	
Előleg összesen:		4 804 159,40 Ft
454.Szállító		1 919 129,00 Ft
452.Rövid lejáratú hitel		0,00 Ft
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség:		
461. Társasági adó		
462 Személyi jövedelemadó kötelezettség		
464. Költségvetési befizetési kötelezettség		
469. Helyi adó kötelezettség (gépjármű és építményadó)		445 573,00 Ft
4711. Jövedelemelszámolás		302 666,00 Ft
474. Társadalombiztosítási kötelezettség		
4742. Szakképzési hozzájárulás kötelezettség		
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség összesen:		748 239,00 Ft

Időbeli elhatárolások:

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:		103 717 730,00 Ft
Korábbi évek fejlesztési célú beszerzéseinek halasztott bevétele (tárgyieszköz értékcsökkenése arányában)4811		
4811-7 300.mill.Ingatlan	94 783 520,00 Ft	

4811-19 DDOP KSZ 2011 év(Dél-Dunántúli Regionális Program Közreműködő Szervezet)	74 791,00 Ft	
4811-21 Tervezői 2012.év	4 641,00 Ft	
4811-22 Működési 2012.év	28 160,00 Ft	
4811-23 DDOP KSZ 2012.év 3-4.név	155 836,00 Ft	
4811-27 DDOP KSZ 2014.II.név	37 553,00 Ft	
4811-28 Hazai decentrl. Területjl.célú előirányzatok támogatása	4 910 497,00 Ft	
4811-29 V-Educa 2015. év	1 323 731,00 Ft	
4811-30 Hazai 2015. év	80 480,00 Ft	
4811-32 SET-UP / Central nemzetközi projekt	2 291 047,00 Ft	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:		103 690 256,00 Ft

Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 482 és 483		
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen:		0,00 Ft

Térítés nélkül átvett eszköz (MAG)		27 474,00 Ft
------------------------------------	--	---------------------

EREDMÉNY KIMUTATÁS:

ÖSSZES BEVÉTEL:	5 512 986,35 Ft
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	86 674 867,00 Ft
ÖSSZES KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS	11 946 983,99 Ft
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-6 433 997,64 Ft
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0,00 Ft
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-6 433 997,64 Ft

Pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzet elemzés

1. Vagyoni helyzet jellemzése

Tőkeerősség	2016 év 60,13%	2017 év 60,28%	változás	0,15%
--------------------	----------------	----------------	-----------------	--------------

	2016 év	2017 év
Saját tőke	204345	197911
Összes forrás	339853	328338

Saját tőke növekedés aránya	2016 év 5108,63%	2017 év 4947,78%	változás	-160,85%
------------------------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

	2016 év	2017 év
Saját tőke	204345	197911
Jegyzett tőke	4000	4000

Vagyonfedezeti mutató	2016 év 110,53%	2017 év 108,24%	változás	-2,29%
	2016 év	2017 év		
<u>Saját tőke</u>	<u>204345</u>	<u>197911</u>		
Befektetett eszközök	184878	182848		

2. Pénzügyi helyzet

Likviditási gyorsráta	2016 év 298,46%	2017 év 188,98%	változás	-109,48%
	2016 év	2017 év		
<u>pénzeszközök</u>	<u>31449</u>	<u>14119</u>		
rövid lej.köt.	10537	7471		

Likviditási mutató	2016 év 1334,21%	2017 év 1713,09%	változás	378,88%
	2016 év	2017 év		
<u>forgóeszköz</u>	<u>140586</u>	<u>127986</u>		
rövid lejáratú kötelezettség	10537	7471		

3. Jövedelmi helyzet

Tőke arányos eredmény	2016 év -25,00%	2017 év -3,25%	változás	21,75%
	2016 év	2017 év		
<u>Adózott eredmény</u>	<u>-51091</u>	<u>-6434</u>		
Saját tőke	204345	197911		

Árbevétel arányos nyereség	2016 év -114,89%	2017 év -1365,80%	változás	-1250,91%
	2016 év	2017 év		
<u>Üzemi tev.eredménye</u>	<u>-50318</u>	<u>-6269</u>		
Értékesített nettó árbev.	43798	459		

Tájékoztató adatok:

A társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma **2 fő**.

A 2017. évi bruttó bérköltség **3 723 989 Ft**, ez tartalmazza a megbízási díjakat **2 664 121 Ft** és a Felügyelő bizottsági tagok részére kifizetett tiszteletdíjat **280 323 Ft** összegben.

A társaság tulajdonában veszélyes hulladék nem képződött.

A társaság a 0-s számlaosztályban mérlegen kívüli tételeket tart nyilván, - TOP előkészítő feladatok konzorciumban - a jövőbeni követelések összege 19 332 843 Ft, valamint Látrány Község Önkormányzata és a DDRFÜ NK-ft között, Önkormányzati hivatal energetikai korszerűsítése tárgyában 630 000 Ft összegben.

Mérlegen kívüli tételek - a 0-ás számlaosztály tartalmazza

Település	Projekt címe (ha van)	DDRÜ elszámolható költsége(bruttó)	alvállalkozó (nettó)
Kadarkút Város Önkormányzata	Óvoda udvar és mini bölcsőde	1 800 000	
Somogyiszob Község Önkormányzata	Óvoda-konyha felújítás	800 000	
Hetes Község Önkormányzata	Óvoda komplex felújítása	1 400 000	
Óreglak Község Önkormányzata	Óvoda komplex felújítása és bővítése	1 200 000	
Balatonszárszó Nagyközség Önkormányzata	Százszorszép óvoda konyhafelújítása	1 500 000	
Baté Község Önkormányzata	Óvoda felújítása, konyha,torna-szoba, Tető felújítás, zárófödém, homlokzat hőszigetelés, nyílászárók cseréje, fűtés korszerűsítés. Eszközbeszerzés	1 502 868	
Pálmajor Község Önkormányzata	Óvoda (és azon belül orvosi szoba) felújítása	499 975	
Somogyárd Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	1 400 000	
Mezőcsokonya Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	1 140 000	
Táska Község Önkormányzata	Tóziké óvoda felújítása	500 000	
Kaposfő Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	2 590 000	
Csókoly Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	2 000 000	
Pusztakovácsi Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	2 000 000	
Látrány Község Önkormányzata	Óvoda felújítása	1 000 000	
Összesen		19 332 843	
Látrány Község Önkormányzata	Önkormányzati hivatal energetikai korszerűsítése	630 000	

A társaság a mérlegen nem szereplő egyéb kötelezettségekre vállalat nem tett.

Kaposvár, 2017. 05.22.

Ügyvezető

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(H-7621 Pécs, Mária utca 3.; Cg. 02-09-073171)
2017. évi éves beszámolójának
felülvizsgálatáról és könyvvizsgálói hitelesítéséről**

Készült: A DDRFÜ Nonprofit Kft taggyűlése számára

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(H-7621 Pécs, Mária utca 3.; Cg. 02-09-073171)**

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

a társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (H-7621 Pécs, Mária utca 3.; Cg. 02-09-073171)** (a továbbiakban: „a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. március 17-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 328.338 E Ft, az adózott eredmény 6.434 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 a Társaság 2017. március 17-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A társaság átalakulását a Cégbíróság bejegyezte fenti időponttal.

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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági jelentés

Az egyéb információk a **DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi közhasznúsági jelentéséből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá a közhasznúsági jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a **DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi közhasznúsági jelentése összhangban van a **DDRFÜ Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2017. évi éves beszámolójával és a közhasznúsági jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály az Társaság számára nem ír elő a közhasznúsági jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban a közhasznúsági jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a közhasznúsági jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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 csalástól, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- 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 a Társaság 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 számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet). Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam esetleg azonosított jelentős hiányosságait is.

Bodrog, 2017. május 28.

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

Statisztikai számjel: 20145103 8413 572 02
Szervezet megnevezése: DDRFÜ NONPROFIT KFT
Szervezet címe: 7621 PÉCS MÁRIA UTCA 3.sz.
Szervezet cégjegyzék száma: 02-09-073171

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

2017.03.17

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	év(évek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A.Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)		0	0
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
3.	a) alapítótól			
4.	b) központi költségvetéstől			
5.	c) helyi önkormányzattól			
6.	d) egyéb			
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel			
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b)			
12.	a)saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b)saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozói tevékenység bevétele	226410		5513
15.	C. Összes bevétel (A.+B.)	226410	0	5513
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)		0	0
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások			
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások			
19.	3. Értéksökkenési leírás			
20.	4. Egyéb ráfordítások			
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
22.	6. Rendkívüli ráfordítások			
23.	F. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	277501	0	11947
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	40223		3586
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	180227		4692
26.	3. Értéksökkenési leírás	13936		2030
27.	4. Egyéb ráfordítások	41206		1439
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1909		200
29.	6. Rendkívüli ráfordítások			
30.	F. Összes ráfordítás (D.+F)	277501	0	11947
31.	G. Adózás előtti eredménye (C-F.)	-51091	0	-6434
32.	H. Adófizetési kötelezettség	0		
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B.-F-G.)	-51091	0	-6434
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	0	0	0
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
35.	A. Személyi jellegű ráfordítások			
36.	1. Bérköltség			3724
37.	ebből: - megbízási díjak			2664
	ebből: tiszteltíj			280
38.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			202
39.	3. Bérjárulékok			766
40.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
41.	ebből A korm. Rend.16§ (5) bekezdése szerinti kötelezettséggként elszámolt támogatás			

Kelvezés: 2017.05.22

Az egyéb szervezet vezetője

Közhasznúsági melléklet

2017. év

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

DDRFÜ Nonprofit Kft

1.2 Székhely

Irányítószám: 7621

Település: Pécs

Közterület neve:

Mária

Közterület jellege:

utca

Házszám:

3.

Lépcsőház:

Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszáma:

0 2 - 0 9 - 0 7 3 1 7 1

1.4 Szervezet adószáma:

2 0 1 4 5 1 0 3 - 2 - 0 2

1.5 Képviselő neve:

Tóth Livia

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A társaságnak 2017 évben közhasznú tevékenysége nem volt.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

	Közhasznúági melléklet	
--	-------------------------------	--

Szervezet neve:

DDRFÜ Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető igazgató	17 645	1 238
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	17 645	1 238

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

DDRFÜ Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	139 735	5 513
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	0	
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	139 735	5 513
H. Összes ráfordítás (kiadás)	190 826	11 947
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	180 227	4 692
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	0
K. Adózott eredmény	-51 091	-6 434
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	☐	☒
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	☐	☒
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	☐	☒

VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG BEJEGYZÉS NAPJÁRA				
DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT				
MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17	Átértékelési különbözet	2017.03.17
		Záró	Különválás sajátossága	Vagyoni
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	182 848		182 848
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 765		3 765
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok			
6 I.4	Szellemi termékek	3 765		3 765
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	174 417		174 417
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	163 363		163 363
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 054		11 054
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások			
16 II.6	Beruházásokra adott előleg			
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 666		4 666
19 III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Egyéb tartós részesedés	4 666		4 666
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	127 986		127 986
28 I	KÉSZLETEK	86 675		86 675
29 I.1	Anyagok			
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termék	86 675		86 675
31 I.3	Növények, hizó- és egyéb állatok			
32 I.4	Késztermékek			
33 I.5	Áruk			
34 I.6	Készletre adott előlegek			
35 II.	KÖVETELÉSEK	27 192		27 192
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	9 921		9 921
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39 II.4	Váltókövetelések			
40 II.5	Egyéb követelések	17 271		17 271
41 II.6	Követelések értékelési különbözete			
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45 III.2	Egyéb részesedés			
46 III.3	Saját részvények és részesedések			
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	14 119		14 119
50 IV.1	Pénztár, csekkek	29		29
51 IV.2	Bankbetétek	14 090		14 090
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 504		17 504
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 423		17 423
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	81		81
55 C.3	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	328 338		328 338

PÉCS, 2017. október 2.

TÓTH LÍVIA
ügyvezető

VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG BEJEGYZÉS NAPJÁRA				
DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT				
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Záró	Átértékelési különbözet Különválás sajátossága	2017.03.17 Vagyoni
57 D.	SAJÁT TŐKE	197 911		197 911
58 I.	JEGYZETT TŐKE	4 000		4 000
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
61 III.	TŐKETARTALÉK			
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	193 911		193 911
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
68 E.	CÉLTARTALÉKOK	19 238		19 238
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	19 238		19 238
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	7 471		7 471
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 471		7 471
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek	4 804		4 804
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 919		1 919
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	748		748
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	103 718		103 718
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	103 690		103 690
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28		28
101 G.3	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	328 338		328 338

PÉCS, 2017. október 2.

TÓTH LÍVIA
ügyvezető

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése: DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT
Címe: 7621 PÉCS MÁRIA U. 3.
A munka befejezésének dátuma: 2017. október 2.

Ez a nyilatkozat a DDRFÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT 2017. március 17.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült. Célja, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolóban a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvényteleniségek, szabálytalanságok és hibák ellen.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötétségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékesítések, a vállalkozás továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

6. Nincsen tudomásunk:

- a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

- b.) olyan törvénytárgyalásról vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban tartalmaznia kellene,
- céltartalék képzését tenné szükségessé,
- vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

9. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési árukon értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket. Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.
- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat. Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.
- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.
- f.) A Társaság minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.
- g.) A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:
- amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,
 - valamint a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
 - mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.
- i.) A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
 - A társaság, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
 - A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
 - A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
 - A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

10. Ha élünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

- a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.
- b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.
- c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.
- d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Társaság nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.
- e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:
- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
 - lejáratig tartandó befektetések
 - a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönök és követelések
 - értékesíthető pénzügyi eszközök
 - egyéb pénzügyi kötelezettségek
- és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.
- A lejáratig tartandóknak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.
- f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak
- a fedezeti kapcsolatra,
 - a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
 - ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

11. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

12. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a cégünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

13. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

14. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

15. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások kiigazítását igényelné.

16. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számveteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutakozhatna.

17. Tisztában vagyunk az 2007. évi CXXXVI., a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,

- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

18. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

19. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt.

20. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

21. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

22. A vállalkozás amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

23. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a vállalkozásunk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

24. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló a könyvvizsgálattal közös munkánk eredménye, azzal mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

25. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

26. A meglévő illetve belépő tagokat az átalakulással kapcsolatosan terhelő nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás egyes vagyonelemei jogilag léteznek, jogilag érvényesíthetők, a jogszabályoknak megfelelők. Az apportlistában szerepeltetett eszközök vagyoni értékkel rendelkező dolgok, az apportlistában feltüntetett terhek kivételével per-, teher- és igénymentesek, illetve apportba adásukat megküszítő jogi korlátozás alá a hatályos jogi szabályok szerint nem esnek, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 13. § (2) szerint apportálhatók.

27. A Társaság nem kötött olyan hitelezői és egyéb szerződéseket, amelyek az egyes vagyontárgyak illetve hitelezői igények átalakulási vagyonleltárban, vagyonmérlegben történő szerepeltetését akadályozzák, megküszítják, magát az átalakulást ellehetetlenítik, a vállalkozás folytatását veszélyeztetik, illetve a korábbi szerződéses feltételek megváltoztatásával a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és övedelmi viszonyait jelentősen megváltoztatják.

28. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Társaság nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Az átalakulási szerződésben vállalt különleges felelősségek megerősítése

29. Szervezet elismeri, hogy egyes, az átalakulási mérlegekbe kerülő állítások, jogszabályi előírások betartása teljes egészében Szervezet érdekkörébe tartozik. Az ezekből eredő esetleges vagyonmérleg korrekciók végrehajtása Szervezet szóbeli vagy írásbeli utasítása szerint történik, az utasítás a vagyonmérleg aláírásával hatályosul. A Könyvvizsgáló érdekkörén kívül álló bármely esemény megküszülésével, nem utasítás szerinti megküszülésével Könyvvizsgáló jelentése és minden jognyilatkozata, ami az utasításon alapul semmissé válik. Hibás utasítás kijavítására Könyvvizsgáló a könyvvizsgálati szerződésben rögzített többletdíjazás mellett közös megegyezéssel új jelentés kiadása mellett kötelezhető. Ilyen, a Könyvvizsgáló érdekkörén kívül álló korrekciók. a Szervezet utasítás szerint végrehajtottan:

30. Az átalakulási vagyonmérlegek tervezett és végleges fordulónapjára Szervezet közbenső mérleget készít, amely adatainak számviteli törvény szerinti megbízható, valós tartalmáért a Szervezet választott könyvvizsgálója felel, aki elvégzett munkájáról az időszaki beszámolóról könyvvizsgálói jelentést köteles kiadni a Könyvvizsgáló számára. Könyvvizsgáló a vagyonmérleg könyv szerinti alapadatait a részére kiállított könyvvizsgálói jelentés alapján befogadja, az alapadatok megbízhatóságáról kiegészítő könyvvizsgálói eljárásokat nem folytat, ezt a könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés szerint kialakított díjazásban, mint árszikkentő ténnyel finvelembe vette

Vállalkozás pecsétje:

VAGYONMEGOSZTÁS Tényleges

DÖRÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

MELEG - A - változat ESZKÖZÖK

Szt	Megnevezés / E Ft	2017.03.17. DÖRÜ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT	JESZITTI TÖKE EREDMÉNTARTALÉK BOL	BM + FELI SZTÉSI ÜGYNKSÉG NYFI	TM + FELI SZTÉSI ÜGYNKSÉG NYFI	Vagyonmegosztás tényleges	
						SOMGY TÁRSADALMI FELMELKEDÉSÉRT NONPROFIT KFT	SZETVÁLÁSSAL SZETVÁLÁSSAL létrejövő megosztás szertit
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK						
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	182 848		87 273	90 275	5 303	
3	Aggútás-átvezetés aktív értéke	3 765		1 383	2 591	81	
4	Kiadási feladás aktív értéke						
5	Vagyon értékű jogok						
6	Szellemi termékek	3 765		1 383	2 231	81	
7	Üzleti vagy céligények						
8	Immateriális javak értékelési különbözlete						
9	TÁRGYI ESZKÖZÖK						
10	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	174 417		85 880	83 718	5 279	
11	Ingatlanok értékelési különbözlete	163 363		81 982	81 981		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			4 196	1 857	5 219	
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 654					
14	Teniszpályák						
15	Berendezések						
16	Berendezésekre adott előleg						
17	Tárgyi eszközök értékelési különbözlete						
18	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 686			4 686		
19	Társas részvételre adott kölcsön						
20	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
21	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete	4 686					
22	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
23	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
24	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
25	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
26	Társas részvételre adott kölcsön értékelési különbözlete						
27	FORGÓESZKÖZÖK	127 886		8 465	13 322	108 199	
28	Készletek	86 675				86 675	
29	Készletek						
30	Anyagok						
31	Beleértékelési különbözlet és felkészülési	86 675				86 675	
32	Nyomtatási, híradási és egyéb díjak						
33	Készletmunkák						
34	Áruk						
35	Készletre adott előleg						
36	Készletek	27 192		522	5 715	21 485	
37	Készletek értékelési különbözlete	9 921			4 751	3 868	
38	Készletek értékelési különbözlete						
39	Készletek értékelési különbözlete						
40	Készletek értékelési különbözlete	17 771		522	1 114	16 655	
41	Egyéb követelések						
42	Követelések értékelési különbözlete						
43	Számlázott ügyfelek pozitív értékelési különbözlete						
44	ERTEKPAPIROK						
45	Részvételre adott kölcsön						
46	Egyéb részvételre adott kölcsön						
47	Számlázott ügyfelek és részvételre adott kölcsön						
48	Forrási célú háttérrel megjelölt értékpapírok						
49	ERTEKPAPIROK						
50	Pénzügyi eszközök	14 119		56 43	8 147	29	
51	Pénzügyi eszközök	28					
52	AKTÍV DÖBELI ELHATÁROLÁSOK	14 090		6 463	8 117	29	
53	C.1. Belső értékelési különbözletek	17 844		68	17 423	13	
54	C.2. Külső értékelési különbözletek	17 423					
55	C.3. Helyezési előfordulások	81		88	17 423	13	
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	328 338		93 306	121 020	113 512	

PECS, 2017. október 2.

TÓTH LÍVIA
ügyvezető

VAGYONMÉGHOSZTÁS TÉNYLEGES									
DÖRÖF NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT									
MERLEG "A" változat FORRÁSOK									
sor	Megnevezés / E Ft	2017.03.31	DÖRÖF NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT	JEGYZETT TÖKE	BMI FELLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NMFT	TMI FELLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NP KÖZHASZNÚ KFT	Vagyongoszta tényleges		
		Vagyon					SOMOGY TÁRSADALMI FELEML KEDÉST	NONPROFIT KFT	SZETVALÁSSAL létrejöv mngozda szerinti
57 D.	SAJÁT TÖKE			197 911			64 764	87 279	
58 I.	JEGYZETT TÖKE			4 000			3 000	3 000	
59	ebből visszaváradott tulajdoni részesedős névveltem								
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TÖKE								
61 III.	TÖKETARTALÉK								
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK			193 911					
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK								
64 VI.	ERTÉKELÉSI TARTALÉK								
65 VI.1	Erőtelvényesítés értékelési tartaléka								
65 VI.2	Valós értékelési értékelési tartaléka								
67 VII.	MERLEG SZERINTI EREDMÉNY								
68 E.	CÉLTARTALÉKOK								
69 E.1	Céltartalék a vállalat kötelezettségeire			19 238				19 238	
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre			19 238				19 238	
71 E.3	Egyéb céltartalék								
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK			7 471			5 084	2 221	
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattartóval szemben								
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedős viszonyban lévő vállalkozással szemben								
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK								
78 II.1	Hosszú lejáratú hitelek								
79 II.2	Árúfinanszírozás								
80 II.3	Tartalékok								
81 II.4	Beruházás és fejlesztési hitelek								
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolattartóval szemben								
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedős viszonyban lévő vállalkozással szemben								
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek								
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			7 471			5 084	2 221	
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök								
88	ebből az államháztartáshoz tartozó kölcsönök								
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek								
90 III.3	Vevőktől kapott előlegek			4 804					
91 III.4	Kötelezettségek finanszírozásból és szolgálatból			1 919					
92 III.5	Vállalkozások								
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattartóval szemben								
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedős viszonyban lévő vállalkozással szemben								
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			7 48					
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete								
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
98 G.	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			103 718			51 172	4 774	
99 G.1	Bevétel passzív időbeli elhatárolása			103 690			51 172	4 774	
100 G.2	Költség, ártódlások passzív időbeli elhatárolása			28					
101 G.3	Hátrasorolt bevételek								
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN:			328 338			121 020	115 512	
	Vagyongoszta aránya (%)			100,00%			36,86%	34,57%	

PCS, 2017. október 2.

TÓTH LÍVIA
ügyvezető

A vagyongoszta bevonat eszközök tételes listáját az átalakulással újonnan létrejöv társaság vagyoniellár melléklete tartalmazza.

TÉNYLEGES VAGYONLELTÁR 2017.03.17. BEJEGYZÉS NAPJARA									
DDRfű NONPROFIT KFT VÉGELEGES VAGYONLELTÁR 2017.03.17.		Megnevezés	Pénzügyileg rendezett	DDRfű NPK, KFT		NP KFT	Fejlesztési ügyműködés	NPK KFT	Somogy Társadalmi Felemelkedésért NKFT
Csoport	Leltári szám			Nettó érték					
				182 848 115,00		87 273 325,00		90 275 266,00	5 299 524,00
1131	1131-1	Befektetett eszközök összesen			0,00	0,00		0,00	0,00
1131	1131-1	Vádjeggy bejelentés			0,00	0,00		0,00	0,00
	1131-1	HR rendszer fejlesztés Intranet			0,00	0,00		0,00	0,00
1141	1141-1	Vagyonon értékű jogok összesen			0,00	0,00		0,00	0,00
1141	1141-1	Villamos energiafogyasztás okos mérése V-Educa			1 393 402,00	1 393 402,00		0,00	0,00
1141	1141-1	Építési költséghatároló-készítő Programrendszer			80 480,00	0,00		0,00	80 480,00
1141	1141-3	ArchCad szoftver			2 291 047,00	0,00		2 291 047,00	0,00
	1141-3	Program Photoshop			0,00	0,00		0,00	0,00
1141	1141-3	Ügykör /Emir interface kialakítása			0,00	0,00		0,00	0,00
1231	1231-1	Szellenteli termékek összesen			3 764 929,00	1 393 402,00		2 291 047,00	80 480,00
1231	1231-3	Iroda Ingatlan			140 843 259,00	70 421 629,50		70 421 629,50	0,00
	1231-3	Pécs, Mária u.3. saját tul.			22 519 897,00	11 259 948,50		11 259 948,50	0,00
	1411-1	Ingatlanok összesen			163 363 156,00	81 681 578,00		81 681 578,00	0,00
	1411-1	Beleptetőrendszer			0,00	0,00		0,00	0,00
1411	1411-1	Rack szerelvény			0,00	0,00		0,00	0,00
1411	1411-1	Iphone 6			148 913,00	0,00		0,00	148 913,00
1411	1411-3	Klima Panasonic			3 988,00	1 994,00		1 994,00	0,00
1411	1411-3	Mobiletelefon iphone 4 RGB			37 396,00	37 396,00			
1411	1411-3	Mobiletelefon iphone 4 RGB			37 396,00				37 396,00
1411	1411-3	Mobiletelefon iphone 4 RGB			37 551,00				37 551,00
1421	1421-1	Skoda Rapid MYT-372			3 957 440,00	3 957 440,00			
1421	1421-1	Skoda Rapid MYT-372			2 445 896,00				2 445 896,00
1421	1421-1	Skoda Rapid MYT-372			2 404 004,00				2 404 004,00
1421	1421-1	Renault Fluence MLS-390			732 107,00			732 107,00	
1421	1421-1	Renault Fluence MLS-391			732 107,00			732 107,00	
1430	1430-1	Notebook Dell			71 343,00			71 343,00	
1430	1430-1	Notebook Dell			71 343,00				71 343,00
1430	1430-1	Notebook Dell			71 343,00				71 343,00
1430	1430-1	Notebook Dell			71 343,00				71 343,00
1441	1441-1	Nyomtató Canon			27 474,00				
1441	1441-1	Polcok			2 308,00				2 308,00
1441	1441-1	Rendezvény sátor			931,00				
1441	1441-1	Fan coil			94 322,00				
1441	1441-1	Fan coil			94 322,00				
1441	1441-3	Könyvtár			0,00	0,00		0,00	0,00
1441	1441-3	Könyvtár			0,00	0,00		0,00	0,00
1441	1441-3	Fűtési rendszer			0,00	0,00		0,00	0,00
1441	1441-3	Kis szék			290,00				290,00
1441	1441-3	Szólágyép			851,00			851,00	
1441	1441-3	Polcok			1 523,00				
1441	1441-3	Polcok			1 980,00				
1441	1441-3	Szekrény + Polc			1 980,00				
1441	1441-3	Szekrény + Polc			1 980,00				
1441	1441-3	Szekrény + Polc			1 980,00			1 980,00	
1441	1441-3	Szekrény + Polc			1 980,00			1 980,00	
1441	1441-3	Polc + szekrény			1 980,00				
1441	1441-3	Polc + szekrény A és B			1 962,00				
145	145-1	0000001353			0,00				0,00
145	145-1	0000001354			0,00				0,00
145	145-1	0000001355			0,00				0,00
145	145-1	0000001355			0,00				0,00
145	145-1	0000001357			0,00				0,00
145	145-1	0000001357			0,00				0,00
145	145-1	0000001358			0,00				0,00
		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek összesen			11 054 073,00	4 198 345,00		1 636 684,00	5 219 044,00
		Egyéb tartós részesedések			4 665 957,00			4 665 957,00	
		Forgóeszközök összesen			4 665 957,00			4 665 957,00	0,00
		Befektetett termékek összesen			127 985 745,56	6 464 308,33		13 321 477,09	108 199 960,00
					86 674 867,00	0,00		0,00	86 674 867,00

[illegible]

4738	rendezve	Szállító ültetés	531 000,00	531 000,00	0,00	0,00	0,00	531 000,00
4739		Társadalombiztosítási kötelezettség (NYBIA10%)	481 000,00	491 000,00	3 333,00	0,00	0,00	484 334,00
4739		Társadalombiztosítási kötelezettség (EBIA4%+13%+1,5%)						
4711		Munkabér - Bálint-Ogovan Jldiko (juttatásban kifizert, de a megszűnéskor arányosított)		921 595,00	307 199,00	307 198,00	307 198,00	307 198,00
3615		Egyéb követelés - AFA		103 570,00	34 523,33	34 523,00	34 524,00	34 523,00
4742		Szállékpórási hozzájárulás	83 619,00	83 619,04				83 619,00
		Egyéb előre nem látható bevétel (OTP pénztárszolgáltató, generáli, fővárosi gáznyelv, helyi adó)	973 964,00					
		Egyéb követelések összesen		17 271 420,47	522 055,33	1 113 944,00	15 635 421,00	
3812		Pénztár-számla Pécs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	elírva	Pénztár Kaposvár		29 445,00	0,00	0,00	0,00	29 445,00
		Valutapénztár Pécs		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Unicredit-Magyar(03040148)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3842		Magyar Államkincstár		2 553,00	2 553,00	0,00	0,00	0,00
3845		Unicredit (03040007)		9 127 505,64	5 939 700,00	3 187 805,64	0,00	0,00
		Unicredit-Palmarz(03040090)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kamatkozó betétszámlák		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3852		Unicredit-deviza (03040131) SET-UP előleg: 16 028,97EURO		4 959 143,45	0,00	4 959 143,45	0,00	0,00
		Unicredit-14FOD(03040155)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Unicredit-V Educa(03040179)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Unicredit-ICT (03040162)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Unicredit-ATM (03040100)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Pénzeszközök összesen		14 118 647,09	5 942 253,00	8 146 949,09	29 445,00	12 333,00
3923		Költségek egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása		80 816,00	68 483,00	0,00	0,00	0,00
3913-1		Bevételek elhatárolása - nemzetközi bevétel	2 160 006,00	17 423 449,65	93 806 116,33	121 020 192,74	113 511 817,00	0,00
		Eszközök összesen		328 338 126,21	28,57%	36,86%	34,57%	
411		SALÁT TÖKE		197 910 977,80	45 869 000,83	64 764 172,84	87 277 804,00	3 000 000,00
413		Jegyzett főke összesen	4 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
421		Eredménytartalék összesen	193 910 977,80	193 910 977,80	42 869 000,83	61 764 172,84	84 277 804,00	19 237 891,00
		Céltartalék összesen	3 657 294,00	19 237 891,00	165 912,50	5 083 819,90	2 221 795,00	0,00
		Kötelezettségek összesen		7 471 527,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kapott előleg - TREND		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kapott előleg - EPC(2016)		4 804 159,40	0,00	4 804 159,40	0,00	0,00
453-31		Vevőtől kapott előlegek összesen		4 804 159,40	0,00	4 804 159,40	0,00	0,00
4541		Allianz Hungaria Biztosító		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Dr. Kamondi Mónika		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Dr. Kamondi Mónika		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Eliső Mobilfizetés elszámolóRt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Euro-Kartell 2006 Kft		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Evopay Kft		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Groupama Garancia Biztosító		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Groupama Garancia Biztosító		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Gyrostakarítás Kft		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		HaIdu Miklós		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		2016.08.15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		összeg leírva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		OTP Pénztárszolgáltató Zrt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		2016.08.15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Pénztár Kft		508 000,00	0,00	0,00	0,00	508 000,00
4541		Dunakontroll Kft		190 500,00	62 992,00	762 000,00	2 600,00	114 300,00
4541		K-flohtan Kft		762 000,00	2 600,00	114 300,00	50 800,00	63 500,00
4541		K. P. R. Optimum Kft		2 600,00	114 300,00	50 800,00	63 500,00	-301 903,00
4541		Magyar Posta Zrt		114 300,00	50 800,00	63 500,00	-301 903,00	
4541		Pénztár Kft		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Török Ártilla		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		Török Ártilla		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4541		B2 Hungaria Zrt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4541		Groupama Biztosító Zrt		-16 294,00				-16 294,00
4541		Hungaro Energy Kft	181 686,00					181 686,00
4541		E2 Hungaria Zrt		190 112,00				190 112,00
4541		Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság	2 340,00					2 340,00
4541		Baranya Megyei Kormányhivatal (T/p. 1/3-d Vörös Attila)	96 200,00					96 200,00
4541		Tettye Forrásház Zrt	12 296,00					12 296,00
		Szállító összesen	1 919 129,00	0,00				1 919 129,00
tulfizetés van		Személyi juttatásokról kötelezettség		0,00				0,00
tulfizetés van		Költségvetési befizetési kötelezettség		0,00				0,00
4713		Jóvedelem elszámolási kötelezettség	302 666,00					302 666,00
		Társadalombiztosítási kötelezettség	0,00					0,00
tulfizetés van		Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	0,00					0,00
		Különléle rövid lejáratú egyéb kötelezettség	0,00					0,00
		DDOP KSZ kötelezettség	0,00					0,00
4694		Helyi adó elsz. szála - gépjárműadó	113 748,00	0,00			113 748,00	0,00
4699		Helyi adó elsz. szála - építményadó	331 825,00	165 912,50			165 912,50	0,00
		Egyéb közös kötelezettség (Káplárné, Vörös Attila, tiszteletdíj)	3 168 380,00				3 567 246,00	
		Egyéb közös kötelezettség (bankköltség, egyéb apró tételek)	120 965,00				115 965,00	
		Kötelezettségek összesen		165 912,50			279 660,50	302 666,00
		Passzív időbeli elhatárolások összesen	748 239,00	47 771 203,00			51 172 200,00	4 774 327,00
4811		Árbevétel elhatárolása TRFC 2008év	103 717 730,00	0,00			0,00	0,00
4811		Halasztott árbevétel DDOP KSZ 2011. év	74 791,00	37 396,00			2 321,00	37 395,00
4811		Halasztott árbevétel Tervezői 2012. év	4 641,00	2 320,00			0,00	0,00
4811		Halasztott árbevétel Működési 2012. év	28 160,00	14 080,00			14 080,00	0,00
4811		Halasztott árbevétel KSZ 2012.3-4. név	155 836,00	77 918,00			77 918,00	0,00
4811		DDOP KSZ 2014. II. név halasztott bevétel	37 553,00	0,00			0,00	37 553,00
4811		Halasztott árbev. Hazat támogatás 2014. év	4 910 497,00	220 255,00			71 343,00	4 618 899,00
4811		Halasztott V-Educa 2015 év	1 323 731,00	0,00			1 323 731,00	0,00
4811		Halasztott árbev. 2015. évi Hazai	80 480,00	0,00			0,00	80 480,00
4811		Halasztott árbevétel 300 milli. ingatlan	94 783 520,00	47 391 760,00			47 391 760,00	0,00
4811		Together halasztott bevétel	2 291 047,00	0,00			2 291 047,00	0,00
		Bevételek passzív elhatárolása	103 690 256,00	47 743 729,00			51 172 200,00	4 774 327,00
		Költségelhatárolás(számlák)	0,00	0,00			0,00	0,00
		Költségek passzív elhatárolása	0,00	0,00			0,00	0,00
		Térítés nélküli eszköz átvétel MGA Zrt-től	27 474,00	27 474,00			0,00	0,00
		Halasztott bevétel összesen	328 338 126,20	93 806 116,33			121 020 192,74	113 511 817,00
		2017 évi eredmény		28,57%			36,86%	34,57%
			328 338 126,20	0,00			0,00	0,00

PÉCS, 2017.10.02.

TÓTH LÍVIA
ÜGYVEZŐ

Beszámoló

Település	Projekt címe (ha van)	szorzódás a DORFÜ-vel (nettó Ft)	alvállalkozó (nettó Ft)	Változás a tervezetthez képest	Kik a szerződés	Változásal korrigált, befizetendőként nyilvántartott összeg (nettó)	DORFÜ szerződés státusza (kiküldött; aláírt)	DDRFÜ szerződés partnere	A pályázat státusza	teljesítési határidő	finanszírozás
Curgó	Ipari park fejlesztés	2 500 000			STF Nkft	2 500 000	aláírt	Ex Anie Kft	Benyújtva értékelésre	2016. május 23., illetve az elkészített dokumentumok módosítására a támogatás által meghatározott határidő I. ütem: a pályázathoz szükséges üzleti terv elkészítése - legkésőbb a pályázat beadásáig II. ütem: módosított üzleti terv elkészítése - legkésőbb a TSZ hatálya lejárta napja	teljesítést követően
Nagyatád	Déli-ipari park fej	6 000 000			STF Nkft	6 000 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		teljesítést követően
Hereznye	Iparterület fej (verroda ép felújítás)	1 968 500			STF Nkft	1 968 500	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.23.,	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Barcsi város központi könyvtárának rekonstrukciója	3 400 000			STF Nkft	3 400 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016. április 23. napja, amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Tab	Vásárcsarnok	1 000 000			STF Nkft	1 000 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	pályázat benyújtásának napja	teljesítést követően
Gyékényes	Bánya társulási fejlesztése	3 937 000	1 574 800 Primus Consilium Kft. Fizetve: 1 000 000.- Ft 2016.06.27		STF Nkft	3 937 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016. április 27. napja, amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Szeged	Kulturális turizmus fejlesztése	1 771 000		236 220 Ft már kifizetésre került	TMFÜ Nkft 1 534 780 Ft	1534780	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	kiszámlázva: 236220,- Ft - Megyei Hivatal 2016.08.15	teljesítést követően
Barcs	Barcs Város Önkormányzata és Bácskörtöly Déli Ferenc utcai tagintézményének rekonstrukciója	1 350 000			STF Nkft	1 350 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Berence	Óvoda és bölcsőde komplex felújítás	1 000 000			STF Nkft	1 000 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Iharos	Óvoda bővítés	1 470 000		kiküldött, mert kifizetésre került	BMFÜ Nkft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kifizetése	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Kiskörösi	Óvodai fejlesztés	300 000		kiküldött, mert kifizetésre került	TMFÜ Nkft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kifizetése	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Bőhönye	Bölcsőde épületének felújítása és berendezése	2 362 000		kiküldött, mert kifizetésre került	BMFÜ Nkft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kifizetése	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Várászló	Óvoda felújítás és bővítés	708 000			STF Nkft	708 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.23., amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatkozás közzétételét követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.

Szögvár	Óvoda felújítás	1 800 000	900 000 Ft, már kiszámlázásra került	TMFÜ NKft, 900 000 Ft	500000	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	Kiszámlázva: 900 000,- Ft, kiegészítve: 2016.08.09	teljesítést követően
Barcs	Barcs vírárodszpont rehabilitációja (Zöld város)	4 500 000		STF NKft	4 500 000	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	I. szakmai megvalósító tanulmány: 2016.05.17. II. akcióterületi terve elkészítése: 152-ben rögzítve került I. mérőidőke dátuma	I. Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. II. Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb az elkészült dokumentumok átadását követő 5 munkanapon belül.
Nagyatád	Zöld város kialakítása	4 500 000		STF NKft	4 500 000	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	I. szakmai megvalósító tanulmány: 2016.05.27. II. akcióterületi terve elkészítése: 152-ben rögzítve került I. mérőidőke dátuma	I. Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. II. Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb az elkészült dokumentumok átadását követő 5 munkanapon belül.
Tab	Zöld város projekt	1 000 000		STF NKft	1 000 000	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	pályázat benyújtásának napja	feladat elvégzését követően állít ki teljesítés igazolást
Lengyeltelep	Zöld város projekt (2016. évi kör)	3 937 000	folyamatban	STF NKft	3 937 000	alírt	települési önkormányzat	az évi kiadásai körben tervezett projekt	projekt I. mérőidőke dátuma	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Juta	cspadékvíz elvezetés	800 000		STF NKft	800 000	alírt	Települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.21	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Kaposújvár	cspadékvíz elvezetés	500 000		STF NKft	500 000	alírt	Települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.18	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Kaposzentmárton	Belterületi vízellátás megvalósítása, új csapadékvízvezető árok kiépítése, ágak kibontozása	2 440 000		STF NKft	2 440 000	alírt	Települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.21	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Szilvásszentmárton	Belterületi vízellátás	860 000		STF NKft	860 000	alírt	Települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.21	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Nagyatád	A nagyatádi kerékpárút hálózati fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	1 062 992		STF NKft	1 062 992	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	pályázat benyújtásának napja (2016.03.31.)	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.
Vise	Belterületi kerékpárút hiányzó szakasz kiépítése és meglévő korszerűsítése	500 000	Kikerült, mert kiszámlázásra került	BMFÜ NKft	0	alírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kiszámlázva	2016.05.23	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésigazolást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveghatalmas közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás bírókban jogosult a számla benyújtására.

Mesztegyő	Mesztegyő és Marcali város a Balatoni Kistérség kerékpárteljes kiakadása	400 000				STF Nkft	400 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.23	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Ságvár	Ságvár-Som kerékpárteljes megújítása	400 000		kikerült, mert kiszámításra került		TMFÜ Nkft		aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kiszámítva	2016.05.23	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Tab	Energetikai felújítás: középiskola, zeneiskola, rendőrség, GAMESSZ épülete	4 000 000				STF Nkft	4 000 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		2016. 06. 30. napja, amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.
Látrány	Önkormányzati hivatal energetikai korszerűsítése	630 000		kikerült, mert nincs megállapodás		STF Nkft	0	kiküldött	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		2016. július 13. napja, amennyiben a pályázati felhívás a beadási határidő tekintetében módosul, akkor a módosított beadási időszak utolsó napja.
Tab	Napelem telepítés; járdabeteg rendelő, uszoda épületére	2 400 000		820 000 Ft mkrf kiemelésére került		BMFÜ Nkft 1 600 000 Ft	1 600 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		I.: 800 000,- Ft pályázat benyújtását követően II.: 1 600 000,- pozitív döntést követően
Barcs	A barcsi fürdő gázmotoros energetikai fejlesztése	2 750 000				STF Nkft	2 750 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Gyékényes	Orvosi rendelő felújítása	984 000				STF Nkft	984 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Balatonszerény	Külső orvosi rendelő fejlesztése	450 000				STF Nkft	450 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Bodrog	Orvosi rendelő	500 000		kikerült, mert kiszámításra került		BMFÜ Nkft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbízónak kiszámítva		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Ostosopán	Orvosi rendelő felújítása	550 000				STF Nkft	550 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Tapsony	Alapszolgáltatás központ fejlesztése	780 000				STF Nkft	780 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Várda	Orvosi rendelő felújítás (Alsóbogát-város-Somsgyődi a pályázó)	500 000				STF Nkft	500 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre		Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.

Ságvár	Egészségügyi intézmények, orvosi rendelő fejlesztése	300 000	kikerült, mert kiszámításra került	BMFÜ NKft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	Kiszámlázva: 150 000, Ft, legkésőbb: 2016.08.09	50% beadvány, 50% döntést követően Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Lengyeltelep	orvosi / rendelő felújítása	2 114 000		STF NKft	2 114 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.05.04	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Kaposzardahely	Kaposzardahelyi szociális alapszolgálatok fejlesztése	1 000 000		STF NKft	1 000 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Barcsi szociális központ fejlesztése	2 637 795		STF NKft	2 637 795	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Szabás	Önkormányzati konyha kialakítása	1 188 000	kikerült, mert kiszámításra került	TMFÜ NKft	0	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre, megbíróknak kiszámítása	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Lengyeltelep	Pogánytelepi Alapszolgálatok Központ épületenergetikai korszerűsítése, funkcióbővítése (Csokonai u. 5.)	1 574 800		STF NKft	1 574 800	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Nemesdél	Tér-fégi köznevelési létesítmény Nemesdél	866 000		STF NKft	866 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Észak-nyugati városrész szoc. városrehabilitációja	3 838 500		STF NKft	3 838 500	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Klapka utca szoc. városrehabilitációja	3 838 500		STF NKft	3 838 500	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Marcali	Szoc. Városrehab. Dósa u	7 962 000		STF NKft	7 962 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Észak-nyugati városrész szoc. városrehabilitációja ESZA	3 950 000		STF NKft	3 950 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Barcs	Klapka utca szoc. városrehabilitációja ESZA	2 181 000		STF NKft	2 181 000	aláírt	települési önkormányzat	Benyújtva értékelésre	2016.04.29	Megbízó a megbízási szerződés aláírását követően a Megbízott által elvégzett feladatok alapján teljesítésgazdálkodást állít ki legkésőbb a pályázat elbírálási szöveg döntés hivatalos közlését követő 5 munkanapon belül. Megbízott a teljesítési igazolás birtokában jogosult a számla benyújtására.
Csurgó	Szociális alapfelújítások Csurgón	95 461 087		STF NKft	800 000	aláírt	Ex Ante Kft	Benyújtásra került május 4-én		II. által elfogadást követően.

86 674 867

Kikerült, mert kiszámításra került
-7 020 000
Kikerült, mert nincs megállapodás részben már kiszámításra került
-630 000
-1 936 220
800 000
86 674 867
Összesen

Mérlegen kívüli tételek - a 0-ás számlaosztály tartalmazza 2017.03.17.

Település	Projekt címe (ha van)	DDRFÜ elszámolható költsége(bruttó)	alvállalkozó (nettó)
Kadarkút	Óvoda udvar és mini bölcsőde	1 800 000	
Somogyszob	Óvoda-konyha felújítás	800 000	
Hetes	Óvoda komplex felújítása	1 400 000	
Öreglak	Óvoda komplex felújítása és bővítése	1 200 000	
Balatonszárszó	Szászország óvoda konyhafelújítása	1 500 000	
Baté	Óvoda felújítása, konyha,torna-szoba, Tető felújítás, zárófödém, homlokzat hőszigetelés, nyílászárók cseréje, fűtés korszerűsítés. Eszközbeszerzés	1 502 868	
Pálmajor	Óvoda (és azon belül orvosi szoba) felújítása	499 975	
Somogysárd	Óvoda felújítása	1 400 000	
Mezőcsokonya	Óvoda felújítása	1 140 000	
Táska	Tőzike óvoda felújítása	500 000	
Kaposfő	Óvoda felújítása	2 590 000	
Csököly	Óvoda felújítása	2 000 000	
Pusztakovácsi	Óvoda felújítása	2 000 000	
Látrány	Óvoda felújítása	1 000 000	
		19 332 843	

PÉCS, 2017.03.17

TÓTH LÍVIA
ÜGYVEZETŐ

Átmenő tételek 2017 évi teljesítéséről
3913-1

P/ú szám	Vevő	SZLA SZÁMA	SZLA ÖSSZEGE NETTÓ	Számla megnevezése	T	K
	SET-UP bevétel		3 697 939,3 Ft	I.elszámlásból:11873,30EURO 2016.04.01-2016.09.30.	3913-1	9699-16
	Together bevétel		7 191 006,8 Ft	elszámlásból 23088,80EURO	3913-1	9699-15
	SET-UP bevétel		3 072 341,9 Ft	II.elszámlásból 9885,27EURO 2016.10.01-2016.12.31.	3913-1	9699-15
	SET-UP bevétel		1 312 426,7 Ft	II.elszámlásból 4242,53EURO 2017.01.01-03.17.	3913-1	9699-15
	TREND bevétel		2 149 735,0 Ft	Elszámlás 2015.01-2016.12.31. 6949,20EURO	3913-1	9699-16
			17 423 449,65 Ft			
	Fk					

17 423 449,7 Ft Összesen: 56039,10 EURO

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG				
TM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NP KÖZHASZNÚ KFT				
MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Vagyoni	Elszámolás	2017.03.17. Nyitó
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	90 275		90 275
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 291		2 291
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok			
6 I.4	Szellemi termékek	2 291		2 291
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	83 318		83 318
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 681		81 681
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 637		1 637
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások			
16 II.6	Beruházásokra adott előleg			
17 II.7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 666		4 666
19 III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Egyéb tartós részesedés	4 666		4 666
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	13 322		13 322
28 I	KÉSZLETEK			
29 I.1	Anyagok			
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termék			
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32 I.4	Késztermékek			
33 I.5	Áruk			
34 I.6	Készletre adott előlegek			
35 II.	KÖVETELÉSEK	5 175		5 175
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 061		4 061
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39 II.4	Váltókövetelések			
40 II.5	Egyéb követelések	1 114		1 114
41 II.6	Követelések értékelési különbözete			
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45 III.2	Egyéb részesedés			
46 III.3	Saját részvények és részesedések			
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8 147		8 147
50 IV.1	Pénztár, csekkek			
51 IV.2	Bankbetétek	8 147		8 147
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 423		17 423
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 423		17 423
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
55 C.3	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	121 020		121 020

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG

TM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NP KÖZHASZNÚ KFT

MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Vagyoni	Elszámolás	2017.03.18. Nyitó
57 D.	SAJÁT TŐKE	64 764		64 764
58 I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
61 III.	TŐKETARTALÉK			
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	61 764		61 764
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
68 E.	CÉLTARTALÉKOK			
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	5 084		5 084
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 084		5 084
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek	4 804		4 804
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból			
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	280		280
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	51 172		51 172
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	51 172		51 172
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101 G.3	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	121 020		121 020

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG

BM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NKFT

MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK

SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Vagyoni	Elszámolás	2017.03.17 Nyitó
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	87 273		87 273
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 393		1 393
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3	Vagyoni értékű jogok			
6 I.4	Szellemi termékek	1 393		1 393
7 I.5	Üzleti vagy cégérték			
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	85 880		85 880
11 II.1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 682		81 682
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 198		4 198
14 II.4	Tenyészállatok			
15 II.5	Beruházások			
16 II.6	Beruházásokra adott előleg			
17 II.7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19 III.1	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3	Egyéb tartós részesedés			
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	6 465		6 465
28 I.	KÉSZLETEK			
29 I.1	Anyagok			
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termék			
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32 I.4	Késztermékek			
33 I.5	Áruk			
34 I.6	Készletre adott előlegek			
35 II.	KÖVETELÉSEK	522		522
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból			
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39 II.4	Váltókövetelések			
40 II.5	Egyéb követelések	522		522
41 II.6	Követelések értékelési különbözete			
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.	ÉRTÉKPAPÍROK			
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45 III.2	Egyéb részesedés			
46 III.3	Saját részvények és részesedések			
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 943		5 943
50 IV.1	Pénztár, csekkek			
51 IV.2	Bankbetétek	5 943		5 943
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	68		68
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	68		68
55 C.3	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	93 806		93 806

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG
BM-I FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG NKFT
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK

SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Vagyoni	Elszámolás	2017.03.17 Nyitó
57 D.	SAJÁT TŐKE			
58 I.	JEGYZETT TŐKE	45 868		45 868
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	3 000		3 000
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
61 III.	TŐKETARTALÉK			
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	42 868		42 868
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
68 E.	CÉLTARTALÉKOK			
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	166		166
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166		166
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból			
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	166		166
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	47 772		47 772
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 744		47 744
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28		28
101 G.3	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	93 806		93 806

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG					
SOMOGY TÁRSADALMI FELEMELKEDÉSÉRT NONPROFIT KFT					
MÉRLEG "A" változat ESZKÖZÖK					
SSZ		Megnevezés / E Ft	2017.03.17	Elszámolás	2017.03.17
			Vagyoni		Nyitó
1 A		BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 300		5 300
2 I.		IMMATERIÁLIS JAVAK	81		81
3 I.1		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4 I.2		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5 I.3		Vagyoni értékű jogok			
6 I.4		Szellemi termékek	81		81
7 I.5		Üzleti vagy cégérték			
8 I.6		Immateriális javakra adott előlegek			
9 I.7		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10 II.		TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 219		5 219
11 II.1		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12 II.2		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13 II.3		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 219		5 219
14 II.4		Tenyészállatok			
15 II.5		Beruházások			
16 II.6		Beruházásokra adott előleg			
17 II.7		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18 III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19 III.1		Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban			
20 III.2		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21 III.3		Egyéb tartós részesedés			
22 III.4		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23 III.5		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24 III.6		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25 III.7		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26 III.8		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27 B		FORGÓESZKÖZÖK	108 199		108 199
28 I		KÉSZLETEK	86 675		86 675
29 I.1		Anyagok			
30 I.2		Befejezetlen termelés és félkész termék	86 675		86 675
31 I.3		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32 I.4		Késztermékek			
33 I.5		Áruk			
34 I.6		Készletre adott előlegek			
35 II.		KÖVETELÉSEK	21 495		21 495
36 II.1		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 860		5 860
37 II.2		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38 II.3		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39 II.4		Vállalkozói követelések			
40 II.5		Egyéb követelések	15 635		15 635
41 II.6		Követelések értékelési különbözete			
42 II.7		Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43 III.		ÉRTÉKPAPÍROK			
44 III.1		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45 III.2		Egyéb részesedés			
46 III.3		Saját részvények és részesedések			
47 III.4		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48 III.5		Értékpapírok értékelési különbözete			
49 IV.		PÉNZESZKÖZÖK	29		29
50 IV.1		Pénztár, csekkok	29		29
51 IV.2		Bankbetétek			
52 C		AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13		13
53 C.1		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
54 C.2		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13		13
55 C.3		Halasztott ráfordítások			
56		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	113 512		113 512

VÉGLEGES NYITÓMÉRLEG				
SOMOGY TÁRSADALMI FELEMELKEDÉSÉRT NONPROFIT KFT				
MÉRLEG "A" változat FORRÁSOK				
SSZ	Megnevezés / E Ft	2017.03.17 Vagyoni	Elszámolás	2017.03.17 Nyitó
57 D.	SAJÁT TŐKE	87 279		87 279
58 I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60 II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			
61 III.	TŐKETARTALÉK			
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	84 279		84 279
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
68 E.	CÉLTARTALÉKOK	19 238		19 238
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	19 238		19 238
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71 E.3	Egyéb céltartalék			
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	2 221		2 221
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79 II.2	Átváltoztatható kötvény			
80 II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 221		2 221
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből az átváltoztatható kötvények			
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek			
90 III.3	Vevőtől kapott előlegek			
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 919		1 919
92 III.5	Váltótartozások			
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	302		302
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 774		4 774
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 774		4 774
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
101 G.3	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	113 512		113 512

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

átalakulási végleges vagyonszerlekekről és végleges vagyonszerlektárakról

A

**DDRFÚ DÉL-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT –ből (mint szétválással létrejött társaságok) szétváló tulajdonosainak
(02-09-073171)**

Vélemény

Elvégeztük **DDRFÚ DÉL-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT-ek**

az alább megnevezett gazdasági társaságok átalakulásával (szétválásával) összefüggésben a 2017.03.17-i fordulónapra elkészített végleges vagyonszerlekek és vagyonszerlektárak könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltuk:

**A DDRFÚ DÉL-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT-ek** mint a szétváló társaság szétválás előtti állapota vonatkozó végleges
vagyonszerlektárát és végleges vagyonszerleket, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **328.338, E**
Ft, a jegyzett tőke értéke 4.000, E Ft, a saját tőke értéke 197.911, E Ft;

A szétválás során létrejött társaságok:

1./

Barnya Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft szétválás utáni végleges vagyoni helyzetét bemutató
végleges vagyonszerlektárának és végleges vagyonszerlegének adatai:

az eszközök és források egyező végösszege 93.806, E Ft, a jegyzett tőke értéke 3.000, E Ft, a saját tőke értéke
87.273, E Ft;

2./

Somogy Társadalmi Felemelkedésért Fejlesztési, Kommunikációs, Oktatási Nonprofit Kft szétválás utáni végleges
vagyoni helyzetét bemutató végleges vagyonszerlektárának és végleges vagyonszerlegének adatai:

eszközök és források egyező végösszege 113.512, E Ft, a jegyzett tőke értéke 3.000, E Ft, a saját tőke értéke
87.279, E Ft; valamint

3./

Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft szétválás utáni végleges vagyoni helyzetét
bemutató végleges vagyonszerlektárának és végleges vagyonszerlegének adatai:

eszközök és források egyező végösszege 121.020, E Ft, a jegyzett tőke értéke 3.000 E Ft, a saját tőke értéke 64.764,
E Ft.

(A szétválásban résztvevő társaságok a továbbiakban együtt: „Szétváló Társaságok”).

Véleményeink szerint a

„Szétváló Társaságok”, mint átalakulással létrejött jogutód társaságok 2017. 03. 17-i fordulónapra
elkészített mellékelt végleges vagyonszerleget és végleges vagyonszerlektár minden lényeges szempontból a
Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”)
136-143. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomatunkat 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 felelőssége a végleges vagyonszerűség és végleges vagyonszerűség könyvvizsgálatáért” szakasza tartalmazza.

A végleges vagyonszerűség és végleges vagyonszerűség általaunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb kérdések – a felhasználás korlátozása

Ez a könyvvizsgálói jelentés kizárólag az **DDRFŰ DÉL-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT –ből** (mint átalakulással létrejött társaságok) **szétváló tulajdonosainak**

a szétválás dokumentálása céljából a 2013. évi CLXXVI. törvény 11. § (2) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján, és a jelentésünk az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra, illetve más személy által nem használható fel.]

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a végleges vagyonszerűséget és vagyonszerűségért

A vezetés felelős a végleges vagyonszerűségeknek és végleges vagyonszerűségeknek a számviteli törvény 136.-143.§-okban foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes végleges vagyonszerűség és vagyonszerűség elkészítése.

A vezetés felelős továbbá azért, hogy a végleges vagyonszerűségek és végleges vagyonszerűségek elkészítése során felmérje az átalakulással létrejövő Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, és az adott helyzetnek megfelelően kommunikálja a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat. A vezetés felel továbbá a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel végleges vagyonszerűségekben való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló felelőssége a végleges vagyonszerűségek és végleges vagyonszerűségek könyvvizsgálatáért

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a végleges vagyonszerűségek és végleges vagyonszerűségek 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott végleges vagyonszerűségek és végleges vagyonszerűségek alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük a végleges vagyonszerűségek és végleges vagyonszerűségek akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához

elégendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerem(jük) a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának feltételezése, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a jogutód társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet vagy minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a végleges vagyonszámlák és végleges vagyonszámlák felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a végleges vagyonszámlákban és végleges vagyonszámlákban teljesül-e az alapul szolgáló döntések és események számviteli törvény 136.-143. § szerinti bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Tolna, 2017. 10. 02.

Beke Tiborné
Duálkontroll Kft
7130 Tolna, Bem u. 14
Nyilvántartási szám: 001737

Beke Tiborné
Kamarai tag könyvvizsgáló
7130 Tolna, Bem u. 14
Nyilvántartási szám: 005384