


**az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi egyszerűsített éves
beszámolójáról**

Az előterjesztést készítette: Úsz Illés, SZSZBMFÜ Nonprofit Kft ügyvezetője

 **SZSZBMFÜ** ^{2.}
SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI
TERÜLETFEJLESZTÉSI ÉS KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 7.
Adószám: 215-2039-2-15

Előterjesztés
az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási
Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi egyszerűsített éves
beszámolójáról

Az SZSZBMFÜ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területfejlesztési és Környezetgazdálkodási Ügynökség Nonprofit Kft. (továbbiakban: SZSZBMFÜ Nonprofit Kft.) 2023. évi mérleg- és eredménykimutatását az alábbiakkal indokoljuk:

1. MÉRLEG

ESZKÖZÖK

- A befektetett eszközök értéke 1.334.396 eFt, az előző évhez képest 85%-kal növekedett, aminek oka, hogy a Társaság 2023. évben a ROHU456 azonosító számú Easydoor című, a HUSKROUA/1701/3.1./0084 számú ReBuiltHeritage című projektek keretében megvalósított kivitelezéseket aktiválta 2023. évben. Emiatt a beruházások és a kivitelezésre adott előlegek csökkentésre kerültek. A kivitelezéseken kívül 2023. évben aktiválásra kerültek a projektek keretében megvalósított immateriális javak, bútorok, kiállítási installációk és egyéb a fejlesztések kapcsán felmerült tárgyi eszközök. Minden beruházás aktiválásra került 2023. évben a projektek fizikai zárása miatt.
- Készletek mérlegsoron áruként nyilvántartott hűtőmágnesek, pólók és könyvek kapcsán értékvesztést számoltunk el, ugyanis nem lehet őket értékesíteni, így a készletek 2023. évi záró értéke 0 Ft.
- Követelésként 15.875 eFt-ot mutattunk ki, melyből 1.151 eFt belföldi vevőkövetelés, 2024. január hónapban kiegyenlítésre került, ezenkívül 19 eFt szolgáltatásra adott előleg, míg 195 eFt összegben visszaigényelhető áfa került kimutatásra, ezenkívül itt tartjuk nyilván a ROHU456 projekt kapcsán felmerült kártérítési igényt, illetve a Kisvárdai Város Önkormányzata részéről biztosított önerő hozzájárulást a Kisvárdai tájház kivitelezése és eszközbeszerzése kapcsán. (2024.02.22. napján át utalásra is került az önerő hozzájárulás összege).
- A pénzeszközök állománya 69.236 eFt, melyből 16.025 eFt a ROHU456 projekt kapcsán a kivitelezőtől érkezett jólteljesítési biztosíték. A fennmaradó összeg a projektek kapcsán megkapott támogatási előlegek, megelőlegezések és hazai társfinanszírozási összegekből tevődik ki
- Az aktív időbeli elhatárolások 790.464 eFt értéke tartalmazza 790.277 eFt értékben a projektekben elszámolt költségekre eső, még ki nem utalt támogatások összegét, és a 187 eFt összegben 2023. évben felmerült, de 2024. évet érintő költségeket.
A projektek keretében beadott elszámolások egy kivételével teljes mértékben elfogadásra kerültek, a TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00015 és TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00018 projektek esetében már kiutalások is megtörténtek. A fennmaradó egy projekt esetében az Ügynökség részéről

benyújtott számlákat elfogadták, azonban a konzorciumban megvalósult projekt miatt a konzorciumi tagok módosítási igénye miatt még nem került elfogadásra. A módosítási igény benyújtásra, elfogadásra és hatálybaléptetésre is került. Az Interreg projektek esetében az első szintű ellenőrzés által a benyújtott számlák hitelesítése megtörtént, azonban a partner riportok benyújtása még folyamatban van (ENI projektek esetében az ukrán partner elszámolásainak jóváhagyása még nem történt meg).

FORRÁSOK

- A jegyzett tőkében 2023. évben változás nem történt.
- Az eredménytartalék 3.633 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, melyet a 2022. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése eredményezett.
- A saját tőke összességében 7,46%-os csökkenést mutat a 2022. évhez képest, ami a tárgyévi 16 561 eFt negatív mérleg szerinti eredménnyel magyarázható.
- A kötelezettségek között kimutatott 885 957 eFt tartalmazza:
 - o az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. korábbi évek likviditási problémái miatt a Társulástól igénybe vett 12.000 eFt tagi kölcsönt,
 - o a gépjárművásárláshoz igénybevett pénzügyi lízing kötelezettséget 1.247 eFt összegben,
 - o a belföldi szállítók felé fennálló év végi 1.182 eFt kötelezettséget (2024. januárjában kifizetésre kerültek),
 - o a pénzügyi lízing 2024.évi törlesztő részletét 2 .038 e Ft összegben,
 - o tulajdonostól kapott tagi kölcsönt 382.970 e Ft összegben,
 - o 2023. IV. negyedévet érintő cégautó adófizetési kötelezettséget 152 e Ft összegben
 - o 2023. évi iparüzési adó kötelezettséget 36 e Ft összegben
 - o ROHU456 projekt kapcsán a kivitelezők részéről megfizetett jólteljesítési biztosíték összegét a garanciális időszakra 16.025 e Ft összegben
 - o A projektek kapcsán felmerült elszámolatlan, visszafizetendő előleg összegét 8.256 e Ft összegben
 - o az Interreg projekt kapcsán visszafizetési kötelezettség mellett megkapott megelőlegezések összegét 462.051 eFt összegben (a TOP projektek keretében benyújtott elszámolások egyrésze a támogatási előlegek terhére történt, összes fel nem használt, visszafizetendő kötelezettség a TOP projektek keretében 7 e Ft)

A kötelezettségek növekedését a tagi kölcsön összege eredményezte az előző évhez képest.

Az Ügynökség két alkalommal kapott tagi kölcsönt a Társulástól összesen 382.970.618 Ft összegben (2023.10.31.:12.000.000 Ft, 2023.12.22.:370.970.618 Ft) a projektek előfinanszírozására. A tagi kölcsönből az Ügynökség eddig a kiutalt támogatások miatt 2 részletben tudott visszafizetést teljesíteni: 2024.04.08. napján 60.000.000 Ft összegben, míg 2024.05.07. napján 31.000.000 Ft összegben.

Az elfogadott elszámolások alapján az alábbi összegek utalását várjuk még:

TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00016 projekt: 35.841.261 Ft

TOP-1.2.1-15-SB1-2016-00017 projekt: 35.902.211 Ft

ROHU456 projekt: 1.151.847 eur

ReBuiltHeritage projekt: 56.915 eur

ZeroWaste projekt: 8.547 eur

A projektek jellege miatt nem tudott még minden elszámolás kapcsán az utalás realizálódni. A TOP integrált turisztikai projekteket minden esetben több konzorciumi partner valósította meg, így hiába kerültek 2024.01.15. napjáig benyújtásra az elszámolások a fent bemutatott két projekt esetében még sem történt meg még a kiutalás, ugyanis a partnerek hiánypótlásai lassan

teljesültek, valamint a konzorciumi partnerek minél teljesebb körű elszámolása miatt több alkalommal módosítási igény benyújtása volt szükséges, aminél a hatálybalépés feltétele a mellékletek minden partner részéről történő aláírása volt, időben volt, hogy ez is elhúzódott. Valamint a turisztikai projektek kapcsán az utolsó projekt helyszíni ellenőrzése 2024.04.26. napjával teljesült.

Az Interreg projektek esetében az Ügynökség a benyújtott partner riportok kapcsán hitelesítéssel rendelkezik, azonban az ENI projektek projekt jelentése még nem került benyújtásra, mert az ukrán partnerek nem rendelkeznek a költségeik tekintetében hitelesítési tanúsítvánnyal.

A ROHU456 projekt esetében az Ügynökség utolsó partneri riportja 2024.04.18. napján került hitelesítésre, a projekt riport benyújtásra került, jelenleg a Szakmai Titkárság részéről történő ellenőrzés zajlik.

Az euróban megkapott támogatási összegek visszautalása során számolni szükséges az árfolyamkockázattal. Az Erste Bank az euróban indított, forint összegben meghatározott utalandó összeg esetében az eurót az Erste Bank aktuális időszakában érvényes vételi árfolyamán váltja át (van 00:00, 08:00,12:00;17:00 és 18:00 árfolyam).

- A passzív időbeli elhatárolások között szerepel a 2023. évet érintő, 2024-ban érkezett 1.632 eFt szolgáltatási számlák összege. Ezen kívül a különböző projekt kivitelezései és immateriális javak, valamint tárgyi eszköz elemei kapcsán kapott támogatási összegek szerepelnek itt, melyek értékcsökkenés arányában kerülnek majd feloldásra.

2. KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2023. évben keletkezett összes bevétele 590.793 eFt, melyből a közhasznú tevékenység bevétele 550.101 eFt (93,11%), a vállalkozási tevékenység bevétele 40.692 eFt (6,89%).
- Az SZSZBMFÜ Nonprofit Kft. 2023. évi összes ráfordítása 607.354 eFt, mely a közhasznú és a vállalkozási bevétel %-os arányában került megosztásra. Így a tárgyévi közhasznú tevékenység ráfordítása 565.507 eFt, a vállalkozási tevékenység ráfordítása 41.847 eFt.
- A fenti számadatok alapján megállapítható, hogy a tárgyévi bevételek összege alacsonyabb a tárgyévben keletkezett ráfordításoknál, így a tárgyévi közhasznú eredmény -15.406 eFt, a tárgyévi vállalkozási eredmény – 1.155 eFt.
- Az eredménykimutatást megnézve látható, hogy a veszteséget az árfolyamvesztés okozta. 2022. december 31. napján az átértékelési árfolyam 401,83 Ft/euro volt, míg 2023. évben már nem volt ilyen magas az árfolyam csak ritkán. A ROHU456 és ReBuiltHeritage projektek esetében a hazai társfinanszírozási összegek euroban érkeztek. A ROHU456 projekt hazai társfinanszírozási összege 2020.12.18. napján érkezett, akkor 357,52 Ft/euro árfolyamon került a könyveinkbe. Az árfolyamvesztés jelentősen befolyásolta, hogy milyen volt a riport benyújtásakor az inforeuro árfolyam, illetve az ERFA támogatási összeg jóváírásakor az ErsteBank középárfolyama. Az árfolyamvesztés nélkül a Társaság eredménye pozitív lenne.

Nyíregyháza, 2024. május 16.

 SZSZBMFÜ²
SZABOLCS-SZATMÁR-BÉREG MEGYEI
TERÜLETFEJLESZTÉSI ÉS KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.
4400 Nyíregyháza, Parkolási tér 7.
a Társaság ügyvezetője