

Vállalkozás megnevezése: NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.
Vállalkozás székhelye: 1036 Budapest, Lajos utca 103. B épület II. emelet
Cégjegyzék szám: 01 09 200849
Statisztikai szám: 25118764-7219-572-01

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Kiegészítő melléklet
a
2017.01.01 - 2017.12.31
időszakra vonatkozó
üzleti évről

Budapest, 2018. április 05.

Tartalomjegyzék

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. A társaság bemutatása	4
1.1.1. Főbb tevékenységi körök	4
1.1.2. Alapítás, tulajdonosok	5
1.1.3. A vállalkozás képviselőjére jogosult személyek	5
1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok	5
1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	6
1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk.....	6
1.2.2. Számviteli politika célja.....	6
1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások.....	8
2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ	9
2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	9
2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása	9
2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása.....	10
2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása.....	11
2.1.4. Készletek állományának alakulása	12
2.1.5. Követelések állományának alakulása	13
2.1.6. Értékpapírok állományának alakulása	13
2.1.7. Pénzeszközök.....	13
2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása.....	14
2.1.9. Saját tőke alakulása.....	15
2.1.10. Céltartalék alakulása	16
2.1.11. Hátrasorolt kötelezettségek állományának alakulása.....	16
2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek	16
2.1.13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása	16
2.1.14. Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása	17
2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	18
2.2.1. Az árbevételek bemutatása	18
2.2.2. Egyéb bevételek részletezése.....	18
2.2.3. Az import beszerzés piaconkénti bontása	18
2.2.4. A költségek, ráfordítások bemutatása	19
2.2.5. Az anyagjellegű részletezése	19
2.2.6. Az igénybevett szolgáltatások részletezése.....	19
2.2.7. Egyéb szolgáltatások költségei	20
2.2.8. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	20
2.2.9. Értékcsökkenés elszámolása.....	22
2.2.10. Egyéb ráfordítások részletezése	22
2.2.11. Pénzügyi műveletek eredménye	23

2.3. Társasági adó levezetése	24
2.4. Jelentős összegű hibák és hibahatások	25
2.5. A tisztségviselőkre vonatkozó adatok	25
2.6. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása.....	26
3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	27
3.1. Konszolidációra vonatkozó információk	27
3.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk.....	27
3.3. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk.....	27

1.ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

A társaság neve	NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft.
Székhelye	1036 Budapest, Lajos utca 103. B épület II. emelet
Cégjegyzékszám	01 09 200849
Statisztikai száma	25118764-7219-572-01

A Társaság 2014. december 22. napjával kelt cégbírósi bejegyzés szerint, mint Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Korlátolt felelőséű Társaság jogelőd nélkül alakult, majd 2016.12.22-én a Társaság elnevezése NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft-re változott.

2017. december 27. napjával bejegyzésre került a cég székhelyének változása a 1027 Budapest, Horváth utca 14-24 címről, 1036 Budapest, Lajos utca 103. B épület II. emelet címre.

Egyszemélyes állami tulajdonú gazdasági társaság, amely felett a tulajdonosi jogok gyakorlója a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mely az alapító hatáskörébe tartozó kérdésekben dönteni jogosult.

Az NFSI Nonprofit Kft. által a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére ellátott legfontosabb feladatai, az európai uniós pályázatok projektmenedzseri, közbeszerzési feladatainak ellátása az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezet felé vállalt kötelezettséggel összefüggő, a 2014-2020 programozási időszakban a Kormány által a nemzeti fejlesztési miniszter hatáskörébe utalt energiahatékonyság növelését célzó beruházások megvalósításáról szóló 435/2015. (XII.28.) Korm. rendelet alapján, valamint hazai pályázatkezelési feladatok ellátása a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által kezelt hazai energiahatékonysági programok vonatkozásában.

Fentiek miatt kiemelt fontosságú a pályázatkezelői feladatok magas színvonalú ellátása, ennek okán pedig a feladatok magas szintű ellátását biztosító, szükséges mértékű és összetételű személyi állomány és infrastrukturális feltételrendszer folyamatos rendelkezésre állása.

1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEÁOR)	Tevékenység megnevezése
7219'08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (főtevékenység)
4110'08	Épületépítési projekt szervezése
4120'08	Lakó- és nem lakó épület építése
5811'08	Könyvkiadás

1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk				
Alakulás dátuma	2014. december 22.			
Cégbejegyzés dátuma	2015. január 14.			
Alapításkori jegyzett tőke	3 000 ezer Ft			
Tulajdonosokkal kapcsolatos információk				
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Dátumig	Részesedés %
Magyar Állam		2014.12.22		100,00%

A tulajdonos határozatával 2017. december 20. napjával a jegyzett tőke összegét 100 ezer Ft összeggel megemelte, amelynek átutalása még 2017. év folyamán megtörtént, de bejegyzése a mérleg forduló napon még folyamatban volt, a cégbíróági bejegyzés 2018. január 17. napjával valósult meg.

1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek

Neve	Cím	Jogviszony vége	Titulus	Képviselő módja
Herceg Sándor Ottó	6723 Szeged, Szilléri sor 4. B. lház. VIII. em. 22.		ügyvezető	önálló

1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A Társaság választott könyvvizsgálója	I.K.SZ 98 Kft.
Címe	4100 Berettyóújfalú, Tardy u.1
Engedély száma	000810
Eljáró könyvvizsgáló	Kusai Tamás
Címe	4028 Debrecen, Lugossy u. 18/C
Kamarai tagsági szám	004740
Könyvvizsgálati díj aránya	4 200 000 Ft + áfa

1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizeneme	HUF
Alkalmazott mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2017.01.01.
Beszámolási időszak vége	2017.12.31.
Mérlegkészítés napja	2018.03.31.
Beszámoló kelte	2018.04.05.

1.2.2. Számviteli politika célja

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi könyvvezetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, nettó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

1.2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportok esetében értékhelyesbítéssel korrigálva az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év

Vagyoni értékű jogok: 3-5 év

Szoftverek: 3 év

1.2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportokra vonatkozóan értékhelyesbítéssel korrigálva kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok 20 év

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 3-7 év

1.2.2.3. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Az adott gazdasági évben nem fordult elő olyan esemény, amely indokolta volna az értékvesztés elszámolását.

1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A társaság tevékenységét tekintve nem folytat olyan jellegű tevékenységet, amely indokolná az árfolyam különbség elszámolását. Jelenleg az NFSI Nonprofit Kft. tevékenységi köre és partnerei kizárólagosan belföldi partnerek, ennek okán nem vált szükségsszerűvé az árfolyam különbség elszámolása.

Mindezek ellenére amennyiben a jövőben olyan gazdasági esemény következne be, amely nem a beszámoló pénznemében (HUF) történő elszámolást indokolná és ennek árfolyam-különbözeti hatását szükségszerűen ki kellene mutatni, a forintérték meghatározásához a Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazná Társaságunk.

1.2.2.5. A hibák minősítése

Jelentős összegű hiba abban az esetben, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- a tételátrendezések,
- ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba,
- az alkalmazott értékelési eljárások változtatása,
- egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg adataiban több tételben is elhelyezhető lenne,
- egy eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik évről a másik évre megváltozott volna.

2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer
forintban

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
1. Immateriális javak összesen	200 952	178 505	-	-	379 457
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	30 647	110 904	-	-	141 551
4. Szellemi termékek	170 305	67 601	-	-	237 906
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-

adatok ezer forintban

Az immateriális javak lineárisan elszámolt 2017. évi értékcsökkenésének részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Selejtezés	Visszairás		
1. Immateriális javak összesen	99 448	-	-	-	156 077	235 134
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	43 451	-	-	-	20 544	87 997
4. Szellemi termékek	55 997	-	-	-	135 533	147 137
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-

Az immateriális javak esetében értékhelyesbítés elszámolására nem került sor. Szellemi termékek összegét emeli a mérlegfordulónapon folyamatban lévő beszerzés értéke 8.268 ezer Ft értékben.

2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	30 361	13 746	-	- 335	43 772
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	547	-	-	-	547
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 814	13 746	-	- 335	43 225
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-

adatok ezer forintban

A tárgyi eszközök lineárisan elszámolt 2017. évi értékcsökkenésének részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás		
II. Tárgyi eszközök összesen	10 830	-	- 317	-	10 205	13 105
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33	-	-	-	494	462
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 797	-	- 317	-	9 711	12 643
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-

Az tárgyi eszközök esetében értékhelyesbítés elszámolására nem került sor. A bemutatott eszközök jellemzően a teljes összeg 86 %-ban számítástechnikai berendezésekkel kapcsolatos eszközöket jelentenek.

2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök között a tárgyévben a társaság nem tartott nyilván olyan eszközt, amelyet ebbe a számviteli kategóriába kellene sorolni, ennek okán ezen eszközök esetében értékhelyesbítés sem merült fel.

2.1.4. Készletek állományának alakulása

Készletek állományának alakulása				
adatok ezer forintban				
Készletek nyilvántartás szerinti értéken				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Készletek	354 262	2 180 496	444 416	2 090 342
1. Anyagok	-	-	-	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	354 262	1 744 335	444 416	1 654 181
3. Növedék-, hízó-, és egyéb állatok	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	436 161	-	436 161
5. Áruk	-	-	-	-
6. Készletre adott előlegek	-	-	-	-

A 435/2015 (XII.28.) Korm. rendelet előírja, hogy az NFSI Nonprofit Kft. a projektek megvalósításából vagyont nem szerezhethet, a létrehozott vagyont és az előállított szellemi terméket térítésmentesen át kell adnia a konzorciumi tag részére.

A projektek megvalósításának előkészítéséhez kapcsolódóan felmerülő tervelőkészítés során keletkező tervek felhasználási jogát a Társaság a 2-es számlaosztályban befejezetlen projektként tartja nyilván, melyet a konzorciumi partnernek történő térítésmentes átadáskor könyv szerinti értéken vezet ki a készletek közül és egyben ezeket egyéb ráfordításként számolja el.

A 2017. évben térítésmentes átadásra nem került sor, azonban a kapott támogatási előlegek terhére megvalósuló tervelőkészítési feladatok nyilvántartási értékével egyező összegek a befejezetlen projektek/készletek főkönyvi számról az Irányító Hatóság elszámolásának időpontjában átvezetésre kerültek a késztermékek főkönyvi sorra.

A késztermékek csoportban nyilvántartott tételek a projektnek megfelelő az egyes konzorciumi partnerekhez tartozó „gyűjtőazonosítókkal” kerülnek kimutatásra, amely alapján az eszközökhöz kapcsolódó részletes analitika egyértelműen projektenként kimutatható.

2.1.5. Követelések állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

adatok ezer forintban

Követelések nyilvántartás szerinti értéken		
Megnevezés	Nyitó	Záró
II. Követelések	24 232	685
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	0	0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	24 232	685
6. Követelések értékelési különbözete	0	0

A követelésekre nem lett elszámolva értékvesztés, a 685 eFt egyéb követelés között a legjelentősebb összeg a december havi számfejtés folyamánként a társadalombiztosítási kifizetésekből származó költségvetési kiutalási igényekkel kapcsolatos követelés. Az NFSI Nonprofit Kft. 2017. év folyamán - összességében - a létszámának emelkedése miatt a jogszabályokkal összhangban társadalombiztosítási kifizetőhellyé minősült át, ennek eredményeképp december hónapban az elszámolás szerint mintegy 500 eFt összegű követelése keletkezett.

2.1.6. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

2.1.7. Pénzeszközök

adatok ezer forintban

Pénzeszközök állományának alakulása		
Megnevezés	Nyitó	Záró
	Beszámoló pénznemében	Beszámoló pénznemében
IV. Pénzeszközök	6 707 129	6 324 195
Pénztár, csekkek	2 617	584
Bankbetétek	6 704 512	6 323 611

A Társaságunk devizában nyilvántartott pénzeszközzel nem rendelkezik, a bankbetétek tekintetében egy K&H folyószámlával rendelkezik, az uniós pályázatok kezelése okán a többi banki kapcsolat a Magyar Államkincstárral került kialakításra.

2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 986	2 453 475	-957 792	1 500 669
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	557	2 414 052	-936 364	1 478 245
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 429	39 423	-21 428	22 424
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-

Az aktív időbeli elhatárolások legnagyobb összege a Számviteli törvénnyel összhangban, a Társaság Számviteli Politikájában rögzítetteknek megfelelően került kimutatásra. Az összeg nagysága arra a sajátos gazdálkodási, tevékenységi formára vezethető vissza, amely már a jelen kiegészítő melléklet bevezetőjében is részben bemutatásra került.

Az aktív elhatárolások főkönyvi számla az egyes hazai és uniós projektekkel kapcsolatos támogatások elszámolása és annak megfelelő időszaki eredményre gyakorolt hatásának - amely akár két vagy több üzleti évet is érinthetnek - pontos, gazdálkodásról valósághű információkat biztosító adatok bemutatására szolgál.

Az aktív elhatárolások képzése során Társaságunk alapelveként az alábbiakat vette figyelembe:

„Az összemérés elvének megfelelően azok a járó bevételek, amelyek a tárgyévben felmerült költségek fedezetére szolgálnak, de még nem kerülhetnek a minisztérium végleges elszámolás hiányában kimutatásra, aktív időbeli elhatárolásként szerepelnek, mint tárgyévre járó támogatási bevételek.”

A bemutatott belső szabályozási irányelveket, valamint az egyes projektek támogatási szerződésében szereplő finanszírozási időszakokat is figyelembe véve, azon költségek és ráfordítások, amelyek a projektekben adott időszakban elszámolhatók a bevételek aktív elhatárolásával kerülnek ellentételezésre annak érdekében, hogy a Korm. rendeletben szabályozott pályázatból származó profit elérésének kizárása mellett megbízható, az összemérés elvének megfelelő összkép kerüljön bemutatásra a Társaság működéséről.

Ezen kép lehető legpontosabb bemutatása érdekében valamennyi projekt és pályázat eddigi - az NFSI Nonprofit Kft. nyilvántartásában szereplő - életútja áttekintésre került. Ennek folyamányaként a 2017. évre vonatkozó könyvelési alapadatok pontosításra, kiegészítésre kerültek. A jelen korrigált információkkal, adatokkal, tekintettel a számviteli alapelvekre a megbízható valós összkép bemutatása már teljes mértékben biztosítható.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket tartalmazza, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el.

2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	184 022	884 592	- 520 360	548 254
I. Jegyzett tőke	3 000	-	-	3 000
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	-	-	-	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-	-
III. Tőketartalék	359 000	504 100	- 241 400	621 700
IV. Eredménytartalék	- 38 886	-	- 139 092	- 177 978
V. Lekötött tartalék	-	241 400	-	241 400
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
VII. Adózott eredmény	- 139 092	139 092	- 139 868	- 139 868

A tárgyévben az adózott eredmény eredménytartalékba történő átvezetésén kívül a saját tőkét érintően az alábbi események történtek. A tulajdonos 9/2017. (XII.20) számú tulajdonosi határozat 2. pontjában foglaltak szerint Társaságunk részére a 504,1 Mft tőketartalékba történő elhelyezésre került sor. A 2017. december 28. napján átutalt összeg határozat szerinti célja az NFSI Nonprofit Kft. működésével összefüggő forrásigények biztosítása összeségében 262,7 Mft, és nevesített (KEHOP és EFOP) projektek forrásigényének biztosítása 241,4 Mft összegben.

A tulajdonosi határozatban szereplő tőketartalékból a projektekhez kapcsolódó 241,4 Mft összeget a Számveteli Törvény szabályozásával összhangban a tőketartalékból a kötelezettségek fedezetét jelentő tartalék képzésére vezettük át, lekötött tartalék címén.

A lekötött tartalék jogcíme szerinti megbontása az alábbi:

1. KEHOP 5.2.2-16-2017 projekthez kapcsolódóan lekötött tartalék összege 110.000 eFt
2. EFOP-4.1.2-17 projekthez kapcsolódóan lekötött tartalék összege 131.400 eFt

A fenti határozat alapján szintén 2017. december 28. napján további 100 ezer Ft átutalása is megtörtént a tulajdonos részéről a jegyzett tőke emelése jogcímén.

adatok ezer forintban

Jegyzett tőke alakulása tulajdonosok szerint				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<i>I. Jegyzett tőke</i>	3 000	-	-	3 000
Állami tulajdon	3 000	-	-	3 000

A fentiek szerinti jegyzett tőke emelés cégbíróságon történő bejegyzése 2018 januárjában történt meg, ennek okán az alapítókkal szembeni kötelezettségként kerül a beszámolóban bemutatásra, majd a bejegyzést követően átvezetésre.

A tárgyévben nem történt változás a tulajdonosi szerkezetben.

2.1.10. Céltartalék alakulása

A Társaság céltartalékot nem képzett.

2.1.11. Hátrasorolt kötelezettségek állományának alakulása

A Társaságnak nincsenek hátrasorolt kötelezettségei.

2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei, a 2.1.9 pontban az jegyzett tőke alakulásánál leírtak alapján alapítókkal szembeni kötelezettségként a jegyzett tőke emelés összegének cégbíróság általi bejegyzéséig kerül a jegyzett tőke emelésének összege az alapítókkal szembeni kötelezettségként kimutatásra.

2.1.13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 900 060
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 839
Egyéb munkavállalókkal szembeni követelések	248
Széchenyi Pihenőkártya elszámolása	40
Személyi jövedelemadó elszámolása	10 156
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	1 261
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	13 943
Általános forgalmi adó elszámolási számla	4 351
Jövedelemelszámolási számla	44 087
Társadalombiztosítási kötelezettség	12 038
Szakképzési hozzájárulás elsz. számla	970
Kapott támogatási előleg	8 576 127

A Társaság az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki többek között támogató szerv szerinti hivatalos jóváhagyásáig a befolyt támogatási előlegeket, valamint a munkavállalókkal és az adóhatósággal szembeni kötelezettségeket.

A szállítói kötelezettségek között 236.839.- eFt összegű nyitott kötelezettség került kimutatásra, melynek lejárat szerinti bontása az alábbi:

- fizetési határidőn belüli nyitott tétel: 228.805 eFt
- 1-30 napon belüli nyitott tétel: 8.034 eFt

2.1.14. Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	128 555	764 793	177 632	715 716
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolás	124 158	621 080	170 748	574 490
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 397	143 713	6 884	141 226
3. Halasztott bevételek	-	-	-	-

A Bevételek passzív időbeli elhatárolása soron kerül kimutatásra a pályázatokhoz kapcsolódó immateriális javakra, tárgyi eszközökre kapott támogatás összegéből az a rész, mellyel szemben nem került értékcsökkenés elszámolásra a tárgyévben, A passzív időbeli elhatárolások számla az elszámolt eszköz (pályázati elszámolás felhalmozás összegéből kiindulva) nettó értékének összegét mutatja.

Ugyanezen a soron kerül kimutatásra azon KEHOP projektekhez tartozó tervdokumentációk összege, amelyek elkészültek, és az Irányító Hatóság a támogatási előlegek terhére elszámolta, azonban a pályázat végső elszámolása és a lezárása nem történt meg.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között kerül kimutatásra azon költségek összege, amelyek a tárgyévi eredmény terhére a tárgyidőszakot terhelő költségeket jelentik.

2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

2.2.1. Az árbevételek bemutatása

A Társaság gazdálkodási tevékenységét tekintve olyan feladatokat hajt végre, melynek során árbevétele nem keletkezik. Ennek megfelelően az üzleti évben nem realizálódott nettó árbevétele, így export értékesítésből származó árbevétele sem.

2.2.2. Egyéb bevételek részletezése

A Társaság működési költségek fedezetére támogatásban részesül. Az összemérés elvének megfelelően azok a járó bevételek, amelyek a tárgyévben felmerült költségek fedezetére szolgálnak, de még nem kerülhetnek végleges elszámolás hiányában követelésként kimutatásra, elhatárolásként szerepelnek a beszámolóban, mint tárgyévre járó támogatási bevételek. A bevételek tartalmazzák a hazai pályázatok támogatási szerződésenkénti felülvizsgálatát követően az előző időszakból eredő, a felhasználási időszak eltéréseiből adódó negatív jellegű tételek összegét is.

adatok ezer forintban

Egyéb bevételek részletezése	
Megnevezés	Összeg
Összesen	1 677 351
Visszafizetési kötelezettség nélkül, nem fejlesztési célra kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök	1 677 119
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, behajtási költségátalányok, kártérítések, sérelemdíjak	232
Nyereség jellegű kerekítési különbözet	0

2.2.3. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.4. A költségek, ráfordítások bemutatása

A Társaságnak az üzleti évben nem keletkezett kivételes nagyságú és előfordulású költsége és ráfordítása.

Anyag jellegű ráfordítások	
Megnevezés	Összeg
Összesen	823 363
Anyagköltség	16 546
Igénybevett szolgáltatások	787 802
Egyéb szolgáltatások	19 015

2.2.5. Az anyagjellegű részletezése

adatok ezer forintban

Anyagköltség	
Megnevezés	Összeg
Összesen	16 546
Vásárolt anyagok költségei - közvetlen	30
Vásárolt anyagok költségei - közvetett	16 516

A Társaság főbb feladatai vonatkozásában nem jellemző az anyagköltség jelentős mértékű felmerülése. A közvetlen költségek között a fenntartási költségek kerülnek kimutatásra. A közvetett költségek a legnagyobb mértékben az energia költségeket, nyomtatvány irdaszer költségeit és az üzemanyag költségeket tartalmazzák.

2.2.6. Az igénybevett szolgáltatások részletezése

Az igénybevett szolgáltatások között kerül kimutatásra többek között az iroda bérleti és használati költségeinek összege, valamint olyan szolgáltatások, amelyek külső tanácsadó, szolgáltató cégek által nyújtott szolgáltatás, úgy mint jogi szakértői szolgáltatás, könyvvizsgálati, bérszámfejtési szolgáltatás.

adatok ezer Ft

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	
Megnevezés	Összeg
Összesen	787 802
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	33
Bérelti díjak	122 209
Karbantartási díjak	368
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	3 750
Oktatás és továbbképzés költségei	45 027
Utazási és kiküldetési költségek	6 800
Könyvviteli, jogi, egyéb szakértői szolg.	592 421
Egyéb igénybevett szolgáltatások	17 195

2.2.7. Egyéb szolgáltatások költségei

Az egyéb szolgáltatások költségei között kerülnek kimutatásra a hatósági díjak, illetékek, bankköltségek és a gépkocsihoz kapcsolódó kötelező felelősségbiztosítás díja is, továbbá a biztosítási díjak tartalmazzák a munkavállalóhoz kapcsolódó felelősségbiztosítást és a vagyonbiztosítás összegét is.

2.2.8. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

adatok ezer forintban

A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása			
Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen	148	677 442	45 151
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0
	Szellemi foglalkozásúak	140	663 153
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0
	Szellemi foglalkozásúak	5	12 041
Egyéb foglalkoztatottak	3	2 248	

adatok ezer forintban

Bérijárulékok jogcímenkénti megbontása	
Megnevezés	Összeg
Összesen	160 850
Szociális hozzájárulási adó	145 491
Szakképzési hozzájárulás	10 237
Egészségügyi hozzájárulás	5 007
Rehabilitációs hozzájárulás	115

A 2017. év folyamán a Társaság tevékenysége olyan mértékben emelkedett, amely indokoltá tette a létszám emelését is. A minőségi munka és a megnövekedett feladatok végrehajtása miatt a létszám 2017. év többszörösére 279%-ra emelkedett, mellyel arányosan és párhuzamosan emelkedett valamennyi személyi jellegű ráfordítás összege is.

2018. évben a folyamatosan bővülő feladatok továbbra is szakszerű és szabályos elvégzése érdekében szükségessé vált a Társaság számára a szervezet optimális kialakítása. A 2017. év folyamán egyes csoportok összevonásra és/vagy megbontásra kerültek, valamint új területek kialakítása is időszerűvé vált, ennek az átalakításnak keretein belül került kialakításra a számviteli, kontrolling, pénzügyi ellenőri csoport, amely által pontosabb és átfogóbb információk állnak rendelkezésre a gazdasági működésére vonatkozóan.

A Társaság működésének ellenőrzését 3 tagú Felügyelő Bizottság látja el. Tiszteletdíjuk mértéke 50 eFt, illetve az FB elnök juttatása 80 eFt havonta. A bérköltség valamint a személy jellegű kifizetések között a Felügyelő bizottság tiszteletdíja is elszámolásra került.

A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvényben (továbbiakban: Mt.) és az NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Nonprofit Kft. Alapító Okiratának 9.4. pontjában foglaltak alapján a 2017. évi fejlesztéspolitikai célokról szóló 1221/2017. (IV.25.) Korm. határozat (a továbbiakban: Korm. határozat) 10. pontjában foglalt keretek között, a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére megküldött célfeladat-meghatározással összhangban az NFSI Nonprofit Kft. munkavállalói részére is kitűzésre került az adott évre vonatkozó célfeladat.

A feladatok éves mértékének értékelése 2018. évben történt meg, ennek megfelelően a teljesítéssel arányos feladatokhoz kapcsolódó mértékben kalkulált érintett munkavállalói körre vonatkozó célfeladatok összege a 2017. évben elhatárolás útján a bérköltségben és annak járulékában elszámolásra került.

2.2.9. Értékcsökkenés elszámolása

A Társaság - tekintettel a jogszabályi előírásokra - a számviteli törvény előírásait alkalmazva számolja el az értékcsökkenést. A 2017. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Az éves értékcsökkenés mértéke 110.277 eFt összegben került elszámolásra, amelyből 74.663 eFt összegben támogatási szerződés szerint elszámolt felhalmozási költségekhez kapcsolódó bevétel került kimutatásra, amely ellentételezi az elszámolt értékcsökkenés összegét.

2.2.10. Egyéb ráfordítások részletezése

Az egyéb ráfordítások között került elszámolásra a selejtezett eszközökből származó ráfordítások, továbbá olyan tételek, amelyek nem a gazdasági tevékenység érdekében felmerült költségnek tekintendők.

adatok ezer forintban

Egyéb ráfordítások részletezése	
Megnevezés	Összeg
Összesen	188
Fizetendő bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok stb.	115
Veszteség jellegű kerekítési különbözet	15
Egyéb ráfordítás	58

2.2.11. Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság nem rendelkezik pénzügyintézetek által biztosított hitellel ennek megfelelően a pénzügyi műveletek között kimutatott bevételek/ráfordítások csak minimális mértékben, jellemzően a banki folyószámla kezeléséhez kapcsolódó ráfordításoknak, valamint az ott tartott bankszámla összegeknek hatására keletkezhet a pénzügyi műveletek közé sorolható tételek. A leírtakkal összhangban a pénzügyi műveletek eredménye minimális 52 eFt összegben realizálódott a tárgyévben.

2.3. Társasági adó levezetése

Kiegészítő adatok az adóalap arányosításához		Dátum
Az adóév	kezdő napja:	2017.01.01
	záró napja:	2017.12.31

adatok ezer forintban

Megnevezés	2017
Értékesítés nettó árbevétele	-
Egyéb bevétel	1 677 351
Pénzügyi műveletek bevételei	54
Összes Bevétel	1 677 405
+ Tagi kölcsön növekedésének 50%-a	
Nyereség minimum (2%)	33 547
Adózás előtti eredmény	- 139 868
Adóalap általános szabályok szerint	- 139 828
Tényleges adóalap	- 139 828
TÁRSASÁGI ADÓ (10% vagy 19%)	-
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN	-

adatok ezer forintban

Adóalap módosító tételek levezetése	
Megnevezés	2017
Adózás előtti eredmény	-139 868
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	110 277
d) tao szerinti értékcsökkenési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	110 277
8. § Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	110 317
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	110 277
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	40
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	-
p) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, bevétel csökkentéseként elszámolt összeg	-
ADÓALAP ELHATÁROLT VESZTESÉG NÉLKÜL	- 139 868
ELHATÁROLT VESZTESÉG-FELHASZNÁLÁSÁVAL KORRIGÁLT ADÓALAP	- 139 828

A Társasági adó elszámolásakor a Társaságunk él az Art. 91/A. § szerinti bevallást kiegészítő nyilatkozat megtételének lehetőségével.

2.4. Jelentős összegű hibák és hibahatások

A Társaság könyveiben nem szerepel jelentős összegű hiba.

2.5. A tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik, akik az év során összevontan az alábbi díjazásban részesültek.

2017. évi tiszteletdíj összege 2.248 ezer ft.

A felügyelőbizottság tagjai a Számveteli tv. 89. §-ban nevesített előlegekben, kölcsönökben nem részesültek a Társaság nevében garanciát nem vállaltak.

2.6. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz / Összes eszköz	2,29%	2,44%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz	97,64%	82,79%
Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	2,54%	5,39%
Források aránya	Kötelezettség / Saját tőke	3773,63%	1623,36%
A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Likviditás I.	Forgóeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség	1,02	0,95
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés) / Rövid lejáratú kötelezettség	1,02	0,95
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz / Rövid lejáratú kötelezettség	0,97	0,71
A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	Előző év	Tárgyév
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Összes bevétel	-30,75%	-8,34%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Összes eszköz	-1,92%	-1,38%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-75,58%	-25,51%

3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Konzolidációra vonatkozó információk

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

3.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaság a tevékenysége során nem végez olyan feladatot, amely a környezetre káros hatásokat generálna, ennek megfelelően nem rendelkezik olyan eszközzel, amely a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök lennének.

3.3. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve	Bonifert Zsoltné
Címe	2600 Vác, Levél u. 1. 2/29
Regisztrációs száma	126365



Herceg Sándor Ottó
ügyvezető