



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

**2016. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

**13 Budapest Környéki Törvényszék**

ORSZÁGOS BÍRÓSÁGI HIVATAL G.	
Ügyszám:	
Érkezett: <b>2017.07.07 12:57:59</b>	
Példány:	Melléklet:
Átvette:	



EB00151780

**Szervezet / Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak megjelenítése**

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

<b>Neve:</b>	
Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány	
<b>Nyilvántartási szám:</b>	<b>Tárgyév:</b>
1 3 — 0 1 — 0 0 0 1 1 3 1	2 0 1 6

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.07.07 13.51.40



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

**2016. év**

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

**13 Budapest Környéki Törvényszék**

**2 0 1 6**

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

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám:

**2 1 0 3**

Település:

**Gödöllő**

Közterület neve:

**Páter Károly**

Közterület jellege:

**út**

Házszám:

**1**

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

**1 3 - 0 1 - 0 0 0 1 1 3 1**

Bejegyző határozat száma:

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

**0 0 . P k . 6 0 1 3 5 / 1 9 9 6 / 0 0**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

**1 8 6 7 2 9 3 0 - 2 - 1 3**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység  
képviselőjének neve:

**Dr. Szűcs Lajos**

Képviselő aláírása:

Keltezés:

**Gödöllő**

**2 0 1 7 - 0 5 - 2 5**



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

**2016. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány**

**Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	<b>1 267 568</b>		<b>976 490</b>
I. Immateriális javak	<b>1 115</b>		<b>36</b>
II. Tárgyi eszközök	<b>2 456</b>		<b>4 539</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök	<b>1 263 997</b>		<b>971 915</b>
B. Forgóeszközök	<b>847 307</b>		<b>790 541</b>
I. Készletek	<b>144</b>		<b>0</b>
II. Követelések	<b>334 618</b>		<b>272 840</b>
III. Értékpapírok	<b>62 010</b>		<b>62 010</b>
IV. Pénzeszközök	<b>450 535</b>		<b>455 691</b>
C. Aktív időbeli elhatárolások	<b>7 231</b>		<b>7 228</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 122 106</b>		<b>1 774 259</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	<b>176 922</b>		<b>177 364</b>
I. Induló tőke/jegyzett tőke	<b>20 990</b>		<b>20 990</b>
II. Tőkeváltozás/eredmény	<b>140 035</b>		<b>155 931</b>
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	<b>15 897</b>		<b>443</b>
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	<b>1 942 910</b>		<b>1 594 917</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>1 939 582</b>		<b>1 592 155</b>
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	<b>3 328</b>		<b>2 762</b>
G. Passzív időbeli elhatárolások	<b>2 274</b>		<b>1 978</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 122 106</b>		<b>1 774 259</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	105 244		86 636				105 244		86 636
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	6 138		10 842				6 138		10 842
ebből:									
- tagdíj, aláírótól kapott befizetés									
- támogatások	1 127						1 127		
4. Pénzügyi műveletek bevételei	2 695		515				2 695		515
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	114 077		97 993				114 077		97 993
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 127						1 127		
5. Anyagjellegű ráfordítások	36 986		28 325				36 986		28 325
6. Személyi jellegű ráfordítások	37 982		53 977				37 982		53 977
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 609						10 609		
7. Értékcsökkenési leírás	2 541		2 095				2 541		2 095
8. Egyéb ráfordítások	20 656		13 111				20 656		13 111
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15		42				15		42
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	98 180		97 550				98 180		97 550
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai									
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	15 897		443				15 897		443
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	15 897		443				15 897		443

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.07.07 13.51.40



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

## Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2017.07.07 13.51.40



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Név: Szervezet

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

### 1.2 Székhely: Szervezet

Irányítószám: 2103

Település: Gödöllő

Közterület neve: Páter Károly

Közterület jellege:

út

Hátszám: 1

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

### 1.1 Név: Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely: Jogi személy szervezeti egység

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Hátszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

### 1.3 Bejegyző / Jogi személlyé nyilvánító határozat száma:

00.Pk.60135 / 1996 / 00

### 1.4 Nyilvántartási szám: ("Anyaszervezet")

13-01-0001131

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

18672930-2-13

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Dr. Szűcs Lajos

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység keretében a Leonárdo da Vinci közösségi program 2013-HU1-LEO05-09615 számú projektben végeztünk a kvv. szektorban szükségletfelmérést az IKT alkalmazásokról és az IT szakemberekkel szembeni elvárásokról, igényekről.

Alapcél szerinti tevékenység a mikrohitelvezési tevékenység. 2016. év folyamán 3 új ügyféllel szerződött az Alapítvány helyi mikrohitel folyósításra, összesen 14.000 e Ft összegben HMA terhére. Az év során 45 ügyfél végtörlesztette fennálló hiteltartozását.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: felnőtt képzés

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2001. C. törvény

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: felnőtt lakosság

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Projektmenedzsment tanfolyam fókuszálva a 2016.-2020. pályázati ciklus programjaira.



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

## 5. Cél szerinti jutattások kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

5.1	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti jutattások kimutatása (összesen)</b>		
	<b>Cél szerinti jutattások kimutatása (mindösszesen)</b>		

## 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	<b>Ügyvezető igazgató</b>	<b>10 609</b>	<b>16 872</b>
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	<b>Ügyvezető igazgató</b>	<b>0</b>	<b>3 178</b>
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutattás (mindösszesen):	10 609	20 050



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-242

2016. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány

## 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>114 077</b>	<b>97 993</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>114 077</b>	<b>97 993</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>98 180</b>	<b>97 550</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>37 982</b>	<b>53 977</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		
<b>K. Tárgyévi eredmény</b>	<b>15 897</b>	<b>443</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2&gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>





**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

**2016. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány**

Támogatási program elnevezése:	Leonardo da Vinci közösségi program 2013-1-HU1-LEO05-09615 számú projektje keretében létrejött 13/0030-LJ59615 számú megállapodás		
Támogató megnevezése:			
Támogatás forrása:	központi költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	önkormányzati költségvetés	<input type="checkbox"/>	
	nemzetközi forrás	<input checked="" type="checkbox"/>	
	más gazdálkodó	<input type="checkbox"/>	
Támogatás időtartama:	<b>2013. 10.01- 2015. 09. 30</b>		
Támogatási összeg:	<b>2 319</b>		
- ebből a tárgyévre jutó összeg:			
- tárgyévben felhasznált összeg:			
- tárgyévben folyósított összeg:			
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/>	vissza nem térítendő	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:</b>			
Személyi			
Dologi			
Felhalmozási			
<b>Összesen:</b>			
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>			
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>			
<b>A program 2015. zárult a záró elszámolás elkészítése és a program technikai zárása húzódott át a 2016. évre. Tevékenység ennek a projekt keretében már nem volt.</b>			



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-242

**2016. év**

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány**

**Csatolt mellékletek**

<i>PK-142-01 Könyvvizsgálói jelentés</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>PK-142-02 Szöveges beszámoló</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>PK-142-03 Jegyzőkönyv</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input type="checkbox"/>
<i>PK-142-04 Jelenléti ív</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input type="checkbox"/>
<i>PK-142-05 Meghatalmazás</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>PK-142-06 Egyéb</i>	<i>Melléklet csatolva:</i>	<input type="checkbox"/>
	<i>Eredetivel rendelkezik:</i>	<input type="checkbox"/>

**Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!**

**Nyomtatva: 2017.07.07 13.51.40**

# PK-242

PK-142-01 Könyvvizsgálói jelentés

PMVA könyvvizsgáló jelentés.pdf

## **Független könyvvizsgálói jelentés**

**A Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány tulajdonosainak**

### **Vélemény**

Elvégeztem a Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 774 259 E Ft, az adózott eredmény-mely teljes egészében az alaptevékenységből képződött - 443 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

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

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

### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közölte 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 beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

**Kalamáris Könyvvizsgáló és Gazdasági TanácsadóKft**  
**2040 Budaörs, Akácfa köz 9. Cégj.sz.: 13-09-064452**  
**MKVK Nysz.:000615**

---

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

**A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.
-

**Kalamáris Könyvvizsgáló és Gazdasági TanácsadóKft**  
**2040 Budaörs, Akácfa köz 9. Cégj.sz.: 13-09-064452**  
**MKVK Nysz.:000615**

---

- 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.

Kommunikálok 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 azonosított jelentős hiányosságait is.

Gödöllő, 2017. május 25.

dr. Menyhárt Zsuzsanna  
Kalamáris Kft  
2040 Budaörs, Akácfa köz 9.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 000615

dr. Menyhárt Zsuzsanna  
Kamarai tagsági szám: 001266

# PK-242

PK-142-02 Szöveges beszámoló

Kiegészít melléklet-2016.pdf

## Kiegészítő melléklet

A Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány  
2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

### Általános információk

A Pest Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány 1996. óta végzi tevékenységét. Az Alapítvány könyvvizelési módja 1999. január 1.-től kettős könyvvitel.

Az Alapítvány közhasznú minősítéssel 2014. június 1. óta nem rendelkezik.

### A számviteli politika meghatározó elemei:

A beszámoló típusa közhasznú beszámoló, az Alapítvány „A” változat szerinti szerkezetű mérleget készít, az eredménykimutatását összköltség eljárással készíti. A Sztv. szerinti mérleg/eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él.

A mérlegkészítés időpontja minden vagyonelem tekintetében *március 31.*

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik; a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a tárgyévben nem került sor.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

*Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott eljárásokból eredően nem térnek el az előző üzleti években alkalmazottaktól, így az eredményt befolyásoló eltérések indokolását, valamint a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásukat a kiegészítő melléklet nem tartalmazza.*

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételeket a számviteli politika az alábbiak szerint határozza meg:

- kivételes előfordulású az a tétel, ami a vállalkozási tevékenység sajátosságainak figyelembevételével egyszeri, nem ismétlődő előfordulású;



- kivételes nagyságú azon gazdasági esemény, amely hatására az összes bevétel, költség vagy ráfordítás legalább 20%-kal nő vagy csökken.

*A tárgyévben nem kerültek elszámolásra kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek vagy kiadások.*

A római számokkal jelölt egyes mérlegcsoportokon belüli arab számokkal jelölt mérleg sorok akkor minősülnek jelentősnek, ha az egyes sorok értéke a mérlegcsoporton belül több mint 50%-os arányban van, és a mérleg sor értéke eléri vagy meghaladja a mérlegfőösszeg 20%-át.  
*A vállalkozásnál az alábbi mérlegtételek minősülnek jelentősnek a tárgyévben Befektetett pénzügyi eszközök 971.915 e Ft, Pénzeszközök 455.691 e Ft, Hosszú lejáratú kötelezettségek 1.592.155 e Ft értékben.*

A tárgyévben jelentős összegű hiba nem került feltárásra.

Az Alapítványnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak előleg vagy kölcsön folyósítás, nevükben garancia vállalás nem történt.

Az Alapítványnak nincsenek kapcsolatos vállalkozásai..

A vállalkozás nem rendelkezik és a tárgyévben nem is rendelkezett visszavásárolt saját üzletrészekkel.

A vállalkozás nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével. /

A 2016. évi közhasznú beszámoló könyvvizsgálatát Kalamáris Kft, személyében Dr. Menyhárt Zsuzsanna végezte.

A beszámolót összeállította: Horváth Ilona, nyilvántartási száma: 147347

### **Az Alapítvány vagyonához fűződő kiegészítések**

A mérleg-főösszeg 2016. december 31-én 1.774.259 e Ft, amely 83,6 %-a az előző évi beszámoló mérleg-főösszegéhez viszonyítva. A csökkenést a 2009. év óta több forrásból lehetőséget biztosító mikrohitelek ügyfelek általi tőketörlesztései okozzák.

#### *A. Befektetett eszközök*

Az Alapítvány a vagyon értékelése során a Számvitelről szóló törvény előírásait követi. A vásárolt eszközöket beszerzési áron értékeli. A befektetett eszközöket az év végén a mérlegben értékcsökkenéssel csökkentett értéken tünteti fel. A 100.000 Ft alatti egyedi

beszerzési értékű tárgyi eszközöket, vagyoni értékű jogokat és szellemi termékeket aktiváláskor egy összegben amortizálja.

Az Alapítvány az elmúlt év során kis értékű irodai eszközöket és egy személygépkocsit szerzett be.

### I. Immateriális javak

Az immateriális javak szellemi termékekben és vagyoni értékű jogokban testesülnek meg. Értéke december 31-én 36 e Ft

### II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök jelentős része műszaki berendezés és egyéb berendezés. A beszerzett eszközök az Alapítvány tevékenységéhez szükséges eszközöket jelentik.

A műszaki berendezések állománya nagyrészt számítástechnikai és irodatechnikai eszközökből áll.

Értékük 2016. december 31-én 4.539 e Ft.

A következő oldal táblázata bemutatja a befektetett eszközök közül az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, az elszámolt értékcsökkenésnek és a december 31-én aktuális nettó értékének alakulását.

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékváltozása 2016. évben:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	nyitó bruttó érték	bruttó érték növekedés	bruttó érték csökkenés	záró bruttó érték	nyitó értékcsök kenés	értékcsökk enés növekedés	értékcsökk enés csökkenés	záró értékcsök kenés	záró nettó érték
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 750</b>	<b>2 635</b>	<b>1 079</b>	<b>0</b>	<b>3 714</b>	<b>36</b>
Szellemi termékek	3 750	0	0	3 750	2 635	1 079	0	3 714	36
<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>1 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 148</b>	<b>892</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>148</b>
Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	453	0	0	453	197	108	0	305	148
TÁMOP143 irodai eszközök	695	0	0	695	695	0	0	695	0
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>6 852</b>	<b>4 445</b>	<b>6 223</b>	<b>5 074</b>	<b>4 653</b>	<b>908</b>	<b>4 878</b>	<b>683</b>	<b>4 391</b>
Irodai berendezések, felszerelések	566	308	0	874	506	105	0	611	263
Egyéb járművek	6 223	4 137	6 223	4 137	4 085	803	4 878	10	4 127
Kis értékű tárgyi eszköz	63	0	0	63	63	0	0	63	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>11 751</b>	<b>4 445</b>	<b>6 223</b>	<b>9 973</b>	<b>8 181</b>	<b>2 095</b>	<b>4 878</b>	<b>5 398</b>	<b>4 575</b>

### III. Befektetett pénzügyi eszközök

OTP pénzpiaci befektetési jegyek	24.000 e Ft
+ Kihelyezett mikrohitel:	986.145 e Ft,
- Hitelekre elszámolt értékvesztés:	38.230 e Ft,
<b>Mérlegérték:</b>	<b>971.915 e Ft</b>

2016. évben mikrohitel kihelyezése a NGM-től kétszer három forrásból történt.

- UMMP GOP4
- GOP USZT
- GOP4 Kombinált Mikrohitel Program

- UMMP KMOP 1.3
- KMOP USZT 1.3
- KMOP Kombinált Mikrohitel Program

Az UMMP GOP4 és KMOP1.3 konstrukciók 2009. évben indultak. Itt 10 % önerőt kellett a kihelyezett hitelekhez nyújtatunk. A PMVA saját forrásból biztosított önerős konstrukciója a Befektetett Pénzügyi Eszközök között, önerőként a Helyi Mikrohitel Alap forrásait felhasználva kialakított konstrukciója a Követelések között szerepel.

Minden egyéb forrásból biztosított mikrohitel tevékenység a Befektetett Pénzügyi Eszközök került kimutatásra.

### *B. Forgóeszközök*

### II. Követelések

Mikrohitel Alapból kihelyezett hitelek:	34.177 e Ft,
- Mikrohitel Alapból kihelyezett hitel után elszámolt értékvesztés:	1.906 e Ft,
+ Kihelyezett UMMP mikrohitel:	125.707 e Ft
- Kihelyezett UMMP mikrohitel értékvesztése:	5.661 e Ft,
+ Felmonott UMMP mikrohitel:	408.540 e Ft

- Felmondott UMMP mikrohitelék értékvesztése:	288.030 e Ft
+Egyéb követelés.	13 e Ft,
<b>Követelések mérlegértéke:</b>	<b>272.840 e Ft</b>

### III. Értékpapírok

Értéke a mérlegben: 62.010 e Ft.

Ezen a soron kerül bemutatásra a CIB Hozamgenerált betét alap és Erste tőkevédett kamatoptimum alap befektetési jegyek.

### IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök összes értéke 455.691 e Ft.

A pénztár állománya 276 e Ft, a 18 db bankszámlán 455.415 e Ft állt december 31-én a rendelkezésünkre.

#### *C. Aktív időbeli elhatárolás*

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 7.228 e Ft.

A fenti tételek között került elhatárolásra a mikrohitelkezési tevékenység Alapítványt illető 2016-os évet érintő jutalék- és kamatbevételei (7.031 e Ft), és a 2016. évben felmerült, de a 2017. évet érintő költségek (197 e Ft).

## FORRÁSOK

### *D. Saját tőke*

Az Alapítvány induló vagyona a 1996. évben az alapítók által a működéshez rendelkezésre bocsátott 20.490 e Ft. 2014. évben csatlakozott az Alapítványhoz a Pest Megyei Közgyűlés 500 e Ft-tal.

Az induló vagyon mérlegértéke december 31-én 20.990 e Ft.

Az Alapítvány összesített tárgyévi tevékenységének eredménye 443 e Ft nyereség. Ez 2,8 %-a az előző évben elért eredménynek. Az eredmény alakulásában nagy szerepet játszott a bevételek csökkenése.

Saját tőke alakulása:

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	nyitó érték	növekedés	csökkenés	záró érték
Induló tőke / jegyzett tőke	20.990	0	0	20.990
Tőkeváltozás/ eredmény	140.035	15.896	0	155.931
Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	15.897		15.454	443
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	0
Saját tőke összesen	176.922	15.896	15.454	177.364

### *E. Céltartalékok*

Céltartalékot nem képzett az Alapítvány.

## *F. Kötelezettségek*

### I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Helyi Mikrohitel Alap:	85.179 e Ft,
UMMP KMOP 1.3 hitelalap:	278.781 e Ft,
UMMP GOP hitelalap:	265.586 e Ft,
KMOP USZT 1.3 hitelalap:	273.258 e Ft,
GOP USZT hitelalap:	161.520 e Ft,
KMOP Kombinált Mikrohitel Program hitelalap:	321.596 e Ft,
GOP Kombinált Mikrohitel Program hitelalap:	206.235 e Ft,
<b>Mérlegérték:</b>	<b>1.592.155 e Ft</b>

A kötelezettségek között a 2006. évben létrehozott –az MVA tulajdonában lévő- Helyi Mikrohitel Alap kerül kimutatásra 85.179 e Ft értékben.

A Helyi Mikrohitel Alap konstrukció jellegéből adódik, hogy a törlesztések, továbbá a bankbetétek kamatai az alapot növelik, a kihelyezések és az alappal kapcsolatos költségek, fizetendő kamatok pedig csökkentik az alapot.

2016. december 31.-én a rendelkezésünkre állt UMMP KMOP 1.3 mikrohitel alap 278.781 e Ft, az UMMP GOP4 mikrohitel alap 265.586 e Ft volt, az KMOP-USZT 1.3 mikrohitel alap 273.258 e Ft, az GOP-USZT 161.520 e Ft, a KMOP Kombinált Mikrohitel Program 321.596 e Ft, GOP Kombinált Mikrohitel Program 206.235 e Ft.

Ezen mikrohitel alapoknál a refinanszírozási kamattal csökkentett kapott kamat, díjak az Alapítvány bevétele, a hitelezéssel kapcsolatban felmerülő kiadások az Alapítvány ráfordításait jelentik.

### II. Rövid lejáratú kötelezettségek

Szállítók:	761 e Ft,
SZJA fizetési kötelezettség:	304 e Ft,
Nyugdíjbiztosítás Alapnak fizetendő:	229 e Ft,

Szociális hozzájárulás adó:	597 e Ft
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék:	195 e Ft,
Egészségügyi hozzájárulás:	10 e Ft
Cégaadó:	9 e Ft,
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	657 e Ft
<b>Mérlegérték:</b>	<b>2.762 e Ft</b>

A szállítók (761 e Ft) és adótartozás mérlegkészítésig kiegyenlítésre kerültek.

#### *G. Passzív időbeli elhatárolások*

A passzív időbeli elhatárolások értéke 1.978 e Ft. Ez a már 2017. januárban kiszámlázott, de 2016. decemberi költségeket tartalmazza (telefon, internet, refinanszírozási kamat).

#### **Az Alapítvány eredményéhez fűződő kiegészítések**

Az Alapítvány a külön programokhoz közvetlenül nem köthető költségeket a közhasznú és vállalkozási célú bevételek arányában osztja szét, a korábbi évek gyakorlatát követve.

Az Alapítvány összes költsége és ráfordítása: 97.550 e Ft volt.

Az Alapítvány kiadása között az **anyagjellegű ráfordítások értéke: 28.325 e Ft**,  
ebből anyagköltség: 576 e Ft,  
igénybe vett szolgáltatás: 19.767 e Ft,  
egyéb szolgáltatás költsége: 1.238 e Ft,  
a GOP és KMOP mikrohitel után fizetett refinanszírozási kamat: 6.744 e Ft.

Átlagos statisztikai állomány 5 fő szellemi tevékenységet végző.



Személyi jellegű ráfordítások értéke 53.977 e Ft, ebből az alkalmazottak részére történő bér jellegű kifizetések 40.1962 e Ft.

A költségként elszámolt értékcsökkenés értéke: 2.095 e Ft.

<b>Az egyéb ráfordítások értéke:</b>	<b>13.111 e Ft,</b>
ebből a fizetett adók, hozzájárulások	120 e Ft,
értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás sz. értéke	1.345 e Ft
mikrohitelek értékvesztése:	11.327 e Ft,
munkaügyi per bírsága	319 e Ft

Hitelek 2009. évtől elszámolt értékvesztése 331.921 e Ft.

Az Alapítvány 2016. évi tevékenységének eredménye 443 e Ft nyereség, amelyből a teljes cél szerinti tevékenység volt, mivel vállalkozási tevékenységet ebben az évben nem végeztek.

Környezetvédelemmel kapcsolatos költség nem terhelte az Alapítványt.

Az Alapítvány tevékenységeinek finanszírozásával kapcsolatban elmondható, hogy az Alapítvány az elmúlt évben fizetőképességét folyamatosan megőrizte.

Gödöllő, 2016. május 25.

Dr. Szűcs Lajos  
kuratórium elnöke