

ÁLT/109-1/2020.

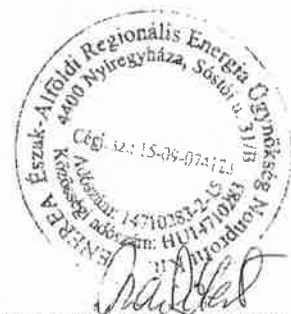
ELŐTERJESZTÉS

**az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft.
éves beszámolójának, valamint 2020. évi üzleti tervének tudomásulvételére**

BESZÁMOLÓ

**ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség
Nonprofit Kft.**

**Beszámolási időszak:
2019. január 01. – 2019. december 31.**



.....
ügyvezető

Nyíregyháza, 2020. május 15.

1. BEVEZETÉS

1. ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT.

Az ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT. (a továbbiakban: ENEREA) 2019. év beszámolási időszakában elsősorban a 2016., 2017. és 2018. évben generált pályázatok adminisztrációjával foglalkozott új pályázatok (Magyar Falu Program) generálása mellett. Általánosan jellemző, hogy a szervezet egyfajta munkaszervezetként bekapcsolódott közvetlenül a projektekbe, ezek forrásaiból a szervezetnek bevétele keletkezett. Ezen tevékenységét az 1374/2019. (VI. 25.) Korm. határozathoz kapcsolódó települési beruházási programok készítése is tükrözi, amely feladatok elvégzésére irányuló szerződéskötésekre 2019. december hónapban került sor.

2019. évben az INTERREG vonatkozásában: a benyújtott projektjavaslatokból 1db megvalósítása 2018. július 1. napjától folyamatos (DeCarb), 1 db esetben a megvalósítási szakasz elindult (HUSKROUA), 1 db szerződéskötési folyamat felgyorsult és jelenleg is tart (HUSKOUA), továbbá 1 db benyújtott projekt esetében még továbbra sem született döntés (DTP).

2. AZ ENEREA ÉSZAK-ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG TEVÉKENYSÉGE

Az ENEREA működési területe elsősorban Szabolcs –Szatmár-Bereg megyére terjed ki. Azonban, kapcsolati hálóinak köszönhetően az éven több más megyében megvalósuló projektet is zárt (ASP, TOP, KEHOP). Az ASP 2018. évi zárása ellenére a Magyar Államkincstár a 2019. évben csak egy részét dolgozta fel. Ebből fakadóan még 68 db lezárt projektek esetében érkezett / várhatóan érkezni fog hiánypótlás, amely teljesítésével járó feladatok ellátása folyamatos. A TOP, VP, Magyar Falu Program és a nemzetközi projektek esetében a feladatok elvégzése folyamatos volt, az új projektek generálása és a meglévők előrehaladása biztosított volt.

Tevékenysége során a korábbi években kiépített és a kölcsönösen előnyös partnerség megtartására törekedett új partnerség kialakítása mellett a szomszédos megyék

önkormányzataival, vállalatokkal, szakmai szervezetekkel, egyesületekkel, oktatási intézményekkel és az energiahatékonyságra nyitott lakossággal. Az ENEREA új ügyvezetője tulajdonosaival együtt megkezdte a közös együttműködés megerősítését pályázatokban történő indulás lehetőségének felkutatásával konzorciumi vagy egyéb együttműködési formában. A tulajdonosi körön kívüli szervezetekkel előnytelen vagy megkötött, de tevékenység szempontjából inaktív szerződések közös megegyezéssel megszüntetésre kerültek.

3. ENEREA ÉSZAK ALFÖLDI REGIONÁLIS ENERGIA ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT KFT. ELÉRHETŐSÉGEI

Székhely:

4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B.,

"A" épület III./344. és 349.

Telefon: +36 (42) 599 400, mellék: 2816

Fax: +36 (42) 999 635

Honlap: www.enerea.eu

E-mail: info@enerea.eu

Közösségi oldalak:

[Facebook](#)

2. HUMÁNERŐFORRÁS

2019. évben a személyi állomány a feladatokat megfelelően ellátta, az egyes pályázatok sajátosságai okán ebben az évben átszervezésre került sor, amely segítette a működtetés bérköltégeinek kigazdálkodását.

Az ENEREA Nonprofit Kft. személyi állománya **2019. január 01-től 2019. december 31-ig** az alábbiak szerint alakult:

A korábbi ügyvezető lemondása miatt 2019.07.26. napján új ügyvezető megválasztására került sor.

A 2019. év folyamán 2 fő munkavállaló munkaviszonya megszűnt, munkaszervezeti feladatokra 4 fő munkavállalót és a projektfeladatokra megbízási jogviszonyban szakmai megvalósítónak 2 főt alkalmaztunk.

Általános tevékenység

Az ENEREA programjai és tanácsadási tevékenysége a korábbi éveknek megfelelően folytatódott nagyobb hangsúlyt fektetve a bevont alvállalkozók számának csökkentésére. Ennek kapcsán megújuló energiaforrások használatát elősegítő és energiahatékonysági, vidékfejlesztési, emberi erőforrás fejlesztési, gazdaságfejlesztési célú projektek adminisztrációja mellett a Magyar Falu Program felhívásokhoz kapcsolódó projektek generálása valósult meg. Az 1374/2019. (VI. 25.) Korm. határozat alapján beruházási programok készítésére megállapodásokat kötött, ahol alvállalkozóként vett részt.

Kommunikáció

Web oldal

A 2019. évben weboldala a változásoknak megfelelően frissült az aktuális pályázati információkkal és az energiaszektor híreivel is.

Facebook

Az ENEREA ezen a felületen is jelen van, de aktivitása nem jelentős.

Vállalkozói tevékenység

A generált programokhoz tartozó szerződéseknek megfelelően elsősorban a **projekt előkészítés és projektmenedzsment** feladatait látta el a TOP és Magyar Falu Program fejlesztésekhez kapcsolódóan. A KÖFOP területén beadott ASP bevezetését célzó projektek fizikai zárása 2018. június végére esett, viszont az elszámolások lezárása a közreműködő szervezet késedelme miatt még nem történt meg. 2019.12.31. napjával bezárólag 59 db projekt lezárása van folyamatban, amely feladat 2020. év folyamán elvégzésre kerül.

2018. április 1-vel indult GINOP-3.3.3 projektünk, mely fizikai zárása 2019.03.31. napján megvalósult. A szakmai záró beszámoló elfogadásra került, de a kifizetési igénylés ügyintézése a közreműködő szervezet késedelme miatt még nem kezdődött meg.

Az EFOP-1.2.11-es projekt 2018.01.01-től 2021.06.30-áig tart. A projekttel kapcsolatos feladatok folyamatosan elvégzésre kerülnek.

A 2016. évben generált pályázatokban vállalt feladatok még folyamatban vannak, egyes TOP projektek záró beszámoló/kifizetési igénylései benyújtásra kerültek. A VP záró kifizetési igénylésekre 2020. évben kerül sor.

A KEHOP konstrukció keretében a támogatási kérelmek benyújtását követő két év elteltével a partnerönkormányzatok támogatásban részesültek. A nyertes pályázatok megvalósításában az ENEREA szemléletformáló rendezvényszervezés, kiadványkészítés, szakmai rendezvényszervezés feladatokat tervezi elvállalni és megvalósítani.

A 1374/2019. (VI. 25.) Korm. határozat alapján beruházási program elkészítésére vonatkozó szerződések megkötése 2019. évben megtörtént. A dokumentumok elkészítésére 2020. évben kerül sor.

Nemzetközi projektek

INTEREG III – DECARB

Görögországi szervezet irányításával, bolgár SZREDA vezető partnerrel és az ENEREA részvételével közös pályázat került benyújtásra a CO2 kibocsátást monitorozó projekt megvalósítására, amelyben 9 EU tag működik együtt a cél megvalósítása érdekében, amely projekt megvalósítása folyamatos (a projekt ENEREA-t megillető teljes költségvetése:

173 489 €). A projektben vállalt feladatok végrehajtása folyamatos volt, de a kötelezően megtartandó rendezvények esetében elmaradás volt. A projekt további előrehaladása érdekében belső átszervezés indokolt.

HUSKROUA

2017. augusztus hónapban megkezdjük a projekt előkészítését ukrainai, román partnerek bevonásával. Közreműködésünknek köszönhetően a HUSKROUA/1702/7.1/0076 jelű felhívásra 54 464 € támogatásban részesült az általunk képviselt projektpartner, amely projekt előrehaladása a vezető partnertől függően alakult.

A konstrukcióban az ENEREA elnyert további pályázatának szerződéskötési folyamata 2019. év végén indult el (HUSKROUA/1701/LIP számú szerződés) és várhatóan 2020. június 1. napjától hatályba fog lépni. A projektben az ENEREA vezető partnerként vesz részt szlovák és ukrán partnerek bevonásával.

Pénzforgalom alakulásának ismertetése

A mellékelt egyszerűsített éves beszámoló valós képet ad a Társaság 2019. december 31. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről.

A mellékelt egyszerűsített éves beszámolóban szereplő számadatokon túl az alábbiakban röviden ismertetésre kerül a 2019. évi pénzforgalom alakulása.

A 2019. december hónaphoz nettó 13 938 709 forintnyi teljesített, de pénzügyileg részben kiegyenlített szolgáltatás kapcsolódik a TOP és VP konstrukciókban végzett tevékenységhez. A kiszámlázott tételek többsége a projektek 2019.12.31. napjával történő zárás vagy projektarányos teljesítés következtében keletkeztek, így az ENEREA-nak jelentős ÁFA befizetési kötelezettsége keletkezett. A magas összegű ÁFA befizetési kötelezettségének 50%-át teljesítette, a fennmaradó 50%-ra részletfizetési kérelemmel élt, amelyet a Nemzeti Adó- és Vámhivatal elfogadott.

A 2019. évben be nem folyt és várhatóan 2020. évben teljesülni fog a GINOP-3.3.3 konstrukcióból származó támogatás összege, melynek mértéke bruttó 9 086 779 Ft. A befolyt támogatási összegből az Ügynökség az ÁFA befizetési kötelezettségén túl egyéb kötelezettségei teljesítéséhez és a likviditás javításához is hozzájárul.

A 2019. II. félévben történő piaci stratégia módosítása után az ENEREA – a meglévő pályázati állomány mellett – több pályázat előkészítésében és kezelésében vett részt. Ezekben történő részvétel során nagyobb hangsúlyt kapott a saját teljesítésben elvégzett feladatok elvégzése, amely segítségével a korábbi évek során felhalmozott veszteségét csökkentette. Az előző évek beszámolói szerint a projekttervezés előkészítése magas költségekkel járt, amire az ENEREA-nak a személyi állomány kompetenciahiányának ismeretében külső (műszaki, energetikusi, közbeszerzői) szolgáltatókat kellett igénybe vennie. A befektetett munka és tőke megtérülésére az ENEREA már a 2017. évre számított, azonban a 2017-2018. évi beszámolóiban szereplő adatokból is jól látható, hogy ez csak részben teljesült. A tervezett bevételek elmaradása miatt keletkezett likviditási nehézségek kezelésére az ENEREA 2019.08.30. napján működési célú kölcsönben részesült, amely összeg 2019.12.04. visszafizetésre került.

A korábbi években generált és Támogatási szerződéssel rendelkező projektek előkészítési folyamatai 2019. évben nagyrészt lezárultak, a folyamatban lévő projektek várhatóan 2020. év végére fizikailag és pénzügyileg is lezárásra kerülnek. Ennek megfelelően és az újonnan generált projekteknek köszönhetően alakult az ENEREA 2019. évi pénzügyi bevételeinek realizálása is.

Az ENEREA 2018. évtől húzódó, téves utalásból adódó bruttó 1 437 440 Ft összegű kintlévőségével kapcsolatos jogi lépések 2019.08.12. napján kezdetét vették (Valvata Kft.) A visszakövetelés folyamata még nem zárult le.

ÖSSZEFOGLALÁS

2019. évben az ENEREA egyrészt a 2016. és 2017. évben beadott pályázatok megvalósításával foglalkozott, illetve új projektek generálásával és új megbízások teljesítésével. A korábbi évek működése során az ENEREA jelentős tartozást halmozott fel, amely a 2019. évi bevételeiből csak részben törlesztésre került. Az ENEREA 2019. év II. félévi létszáma, vagyoni helyzete és a fentebb leírtak alapján az új ügyvezető megállapította, hogy meg kell teremteni a bérek forrását, azok ésszerű elosztását és meg kell határozni a projektek személyi felelőseit. A munkafolyamatok racionalizálását és a projektfelelősök kijelölését követően az egyes feladatok teljesítése és az abból befolyt összegek között eltelt idő a korábbi gyakorlathoz képest jelentősen lerövidült, amelynek köszönhetően az elvárható árbevétel érvényesítése még a 2019. évben teljesült. A folyamatok racionalizálásának hatására sikerült eleget tenni a taggyűlés 2019.12.16. napján hozott 3/2019. (XII.16.) számú határozatban foglalt döntésének, mely szerint a felhalmozott készletek legalább 10%-os mértékű kivezetése lenne célszerű a 2019. évi eredmény terhére.

ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 15-09-074123, Adószám: 14710283-2-15)

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2020. május 13. (10:32:37)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 15-09-074123

Adószám: 14710283-2-15

KSH szám: 14710283-8413-572-15

Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Sóstói utca 31/B. A. épület 3. emelet 345. ajtó

Első létesítő okirat kelte: 2009. március 06.

A vonatkozó időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2020; szövege: magyar)

Könyvelő

ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 15-09-074123

Adószám: 14710283-2-15

Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Sóstói utca 31/B. A. épület 3. emelet 345. ajtó

Kovács László

Lakcím: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Szegfű utca 58. TT. emelet 3. ajtó

Regisztrációs száma: 195381

Beküldő

KL CONSULTING Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 15-09-077388

Adószám: 23303414-1-15

Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Bercsényi utca 4. 1. emelet 3. ajtó

Kovács László

Lakcím: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Szegfű utca 58. TT. emelet 3. ajtó

Adóazonosító: 8404911576

Könyvvizsgáló

Hiányzó érték (könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve)

Lakcím: Hiányzó érték

Regisztrációs száma: Hiányzó érték

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Készült: 2020. május 13. (10:32:37)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	6	3	4

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. május 10.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Orosz Róbert

Lakcím: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Újszőlő utca 45.

FSZ. emelet 2. ajtó

Adóazonosító: 8407234508

Készült: 2020. május 13. (10:32:37)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 15-09-074123
Adószáma: 14710283-2-15

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	1 648		1 059
003.	I. Immateriális javak	559		389
004.	II. Tárgyi eszközök	1 089		670
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	55 440		38 637
007.	I. Készletek	29 090		26 181
008.	II. Követelések	11 753		6 906
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	14 597		5 550
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 732		32 042
012.	Eszközök (aktívák) összesen	58 820		71 738
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	52 150		52 285
015.	I. Jegyzett tőke	8 850		8 850
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	40 021		43 300
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	3 279		135
022.	E. Céltartalékok	0		2 050
023.	F. Kötelezettségek	6 670		17 323
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 670		17 323
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		80
028.	Források (passzívák) összesen	58 820		71 738

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. május 13. (10:32:37)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 15-09-074123
Adószáma: 14710283-2-15

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 789		52 049
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	69 583		20 232
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	41 162		36 285
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	25 768		28 597
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	751		589
007.	VII. Egyéb ráfordítások	34		6 309
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 657		501
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	53		150
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-53		-150
012.	C. Adózás előtti eredmény	3 604		351
013.	X. Adófizetési kötelezettség	325		216
014.	D. Adózott eredmény	3 279		135

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2020. május 13. (10:32:37)

A cégnylvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. május 10.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ENEREA Észak – Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Korlátozott vélemény

Elvégeztem az ENEREA Nonprofit Kft. (székhely: 4400 Nyíregyháza Sóstói utca 31/B. A.épület III. emelet 345. ajtó) (Nyilvántartási szám: 15-09-074123) társaság („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 71.738 E Ft, az adózott eredmény 135 E Ft (nyereség) -, 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 2019. 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”).

Korlátozott vélemény alapja

A Társaság készletei (befejezetlen termelés) 26.181 E Ft értékben szerepelnek a 2019. december 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámoló mérlegében. Ez a befejezetlen termelés 2015. évben tervezett projektek megvalósulása érdekében felmerült munkabérből és járulékaiból keletkezett. Ez az érték 2018. évben 29.090 E Ft volt. Az elkezdett értékvesztés elszámolását a következő években is következetesen folytatni kell. A Társaság nyilvántartásai azt mutatják, hogy ha a vezetés a befejezetlen termelést selejtezés jogcímén ki vezette volna, akkor 26.181 E Ft egyéb ráfordítást kellett volna elszámolnia. Ennek megfelelően az egyéb ráfordításokat 26.181 E Ft-tal növelték volna, és a fizetendő társasági adó, az adózott eredmény, valamint a saját tőke ilyen sorrendben 2.356 E Ft, 23.825 E Ft és 23.825 E Ft összeggel csökkentek volna.

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

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt korlátozott véleményemhez.

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek 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.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, 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 bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2020. május 29.



dr. Nagy László
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002691
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.sz.

DR. NAGY LÁSZLÓ
bejegyzett könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai ig. sz.: 002691
Adószám: 47794391-1-29



**ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia
Ügynökség Nonprofit Kft.**

"A jövő energiája a jelenkorunké"

OPERATÍV ÜZLETI TERV



Orosz Róbert

ügyvezető igazgató

2020

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az Ügynökség működtetését piaci alapon, non-profit módon hazai illetve nemzetközi pályázatokon saját teljesítésben való részvétellel és vállalkozási szerződések teljesítéséből származó bevételekből lehet finanszírozni.

Az Ügynökség tevékenységének célcsoportjai közül az önkormányzati és állami intézmények teljes mértékben elfogadták a klíma- és környezetvédelemre, a megújuló energiaforrások növelésének jelentőségét és tisztában vannak az Ügynökség feladataival, célkitűzésével.

A hazai, megyei elképzelések, koncepciók, fejlesztési tervek és a generálódó támogatások lehetővé teszik a forrásszerzést rövid és középtávon.

Az Ügynökség fő feladatának tekinti, hogy a megújuló energiaforrások felhasználásának előnyeit, a klíma- és környezetvédelmet népszerűsítő rendezvényeken, szakmai programokon részt vegyen, mindamelllett, hogy a működését fenntartsa stabil és független szakértő szervezetként.

Az Ügynökség előtt rejlik nagyobb lehetőség a közvetlen Uniós források felé történő újranyitás, mely egyben a szakmai fejlődésnek is szélesebb utat nyithat.

II. HELYZETELEMZÉS

Az Ügynökség az Észak-alföldi régióban számos szakmai területen fennálló információhiányt pótolta az önkormányzatok, egyházi intézmények, vállalkozások szférájában az energiahatékonyság, az energiaforrások racionális felhasználásának támogatása területén. Az Ügynökség a működési terület adottságaihoz igazodva a megújuló energia hasznosíthatóságának elősegítésén dolgozott, felméréseket, helyzetelemzéseket, szektoriális tevékenységeket (promóciók, szakmai rendezvények), horizontális tevékenységeket (szaktanácsadás, képzések, energiamarketing, pályázatkészítés, projektmenedzsment) végzett 2016-ban, erre épülő projektmegvalósítás folyt a támogató döntéseket követően a 2019. évben is.

A 2017. évtől kezdődően VP, TOP, KEFOP-VEKOP, illetve kisebb mértékben EFOP, GINOP, Interreg, továbbá 2019. évben a Magyar Falu Program keretében meghirdetett pályázatok elkészítésével és adminisztrációjával foglalkozott.

A fenntartható likviditás érdekében az Ügynökség keresi azon együttműködési lehetőségeket, ahol tulajdonosaival és a meglévő partnereivel közösen vehet részt pályázati felhívásokban és azok megvalósításában. Mindezt úgy tervezi, hogy az új partnerek felkutatására tett törekvéseit fenntartja, amely végső célja a kölcsönösen előnyös és jövedelmező együttműködésen alapuló szerződések megkötése.

1. Fejlődés lehetséges irányai

Intézményi projektgenerálás, megvalósításba történő közvetlen bekapcsolódás:

Az energetikai pályázatokon való részvétel az önkormányzatok és állami intézmények számára a leginkább előnyös, hiszen ezeknél a pályázóknál a legmagasabb a támogatási arány (85-100 %). Ebben a helyzetben a már széles körben szerzett referenciáival az Ügynökség komplex szolgáltatásaival továbbra is az a szereplő lehet, mely segíthet az intézményeknek az energetikai lehetőségek útvesztőjében eligazodni, tanácsadással segítheti az intézményt az energiaracionalizálásban. Egy-egy generált projekt az elmúlt évek során több alvállalkozói szerződést is generált, mely hozzájárult az Ügynökség működéséhez. A 2020. évben az Ügynökség arra fog törekedni, hogy az újonnan generált projektek esetében a releváns feladatokat nagyobb részt saját teljesítés keretében végezze el az igénybe vett alvállalkozók számának csökkentésével.

A pályázati lehetőségek piacán mutatkozó forrásszerzés a kifutó projektek és a releváns új felhívások száma miatt várhatóan csökkenő tendenciát fog mutatni, az Ügynökség eddigi működéséhez kapcsolódó tevékenységek projektbe tervezése és ezek költségeinek megtalálása megnehezül. Emiatt az Ügynökségnek fel kell kutatni azon lehetőségeket, amelyek illeszkednek az egyes projektek szakmai tevékenységei közé és ezek felvállalásával üzleti térhez juttatni a szervezetet. Az egyik lehetőség a karbonsemlegességi, az energia- és klímatervek vagy stratégiák kidolgozásában történő közreműködés.

Saját projekt generálása:

Amint ennek lehetőségét a tavalyi év elején az Ügynökség előirányzott, tájékoztatók és kezdeményezések történtek a nemzetközi vonalon egyelőre az INTERREG, Horizont2020 vonalakon, az intézményi kapacitás korlátai miatt.

Az elmúlt években több projektjavaslat benyújtása valósult meg az INTERREG vonatkozásában, amely projektjavaslatokból 1db magvalósítása 2018. július 1. napjától folyamatos (DeCarb), 1 db esetében szerződéskötésre került sor (HUSKROUA), 1 db szerződéskötési folyamat jelenleg is tart (HUSKOUA) és 1 db benyújtott projekt esetében még nem született döntés (DTP).

Partneri projektekben, együttműködésekben részvétel:

Elsősorban Szabolcs -Szatmár-Bereg Megyében működő önkormányzatok, non-profit és for profit gazdasági szereplők, civil szervezetek fejlesztési elképzeléseinek, projektötleteinek benyújtása valósult meg a 2019. évben is, ugyan kisebb mértékben a rendelkezésre nyitva álló releváns projektek, illetve a lekötött intézményi kapacitás miatt is. Tehát, az Ügynökség működési területe elsősorban Szabolcs -Szatmár-Bereg megyére terjed ki. Azonban, kapcsolati hálóinak köszönhetően, egyéb térségekben is közreműködik egyéb projektek lezárásában is, úgymint az Észak-magyarországi, a Dél-dunántúli, illetve a Dél-alföldi régiókban.

Az Ügynökségnek piaci előnye származik az energetikai programok, a hazai önkormányzati pályázatok, a nemzetközi pályázatok és különféle társadalmi népszerűsítő programok során szerzett **tapasztalatokból**, illetve az energetikai piac mellett a régió erősségeinek és gyengeségeinek ismeretéből.

A továbbiakban is a programokat és a prioritásokat az Ügynökség fejlődési irányait és munkáit tekintve a fentiekre alapozva kívánja összeállítani, mely további piaci térnyerést és ismertséget, elismertséget hozhat számára és a tulajdonosi körnek egyaránt.

Az Ügynökség által végzett tevékenységek folytatására a továbbiakban is van lehetőség:

- Szakmai rendezvények szervezése,
- Megújuló Energia bemutatását elősegítő kiadványok,
- Független szaktanácsadó szerep vállalása,
- Energetikai- és energetikai fejlesztést tartalmazó beruházási projektek megvalósításának segítése,
- Nemzeti vagy nemzetközi energia- és klímatervek vagy stratégiák kidolgozásában történő közreműködés
- A térség fejlődését szolgáló egyéb irányultságú (területfejlesztési, népességmegtartó, szemléletformáló) projektek megvalósításának segítése
- Társadalmasítás
- Nyitás a közvetlen Uniós források által nyújtott lehetőségek felé

A hazai pályázatok célcsoportja elsősorban az állami, önkormányzati intézmények, melyek részére végzett projektgeneráló, tanácsadói, kommunikációs feladatokat ellátó tevékenységek a vártnak megfelelően folyamatos munkával látják el az Ügynökséget, hozzásegítve árbevételének növeléséhez, valamint piaci pozíciójának erősödéséhez.

Az újabb energetikai fejlesztési kiírások esetén (GINOP konstrukció) új irány a vállalkozások felé való nyitás, itt az energetikus szakirányú végzettséggel rendelkező külső megbízottak szolgáltatásának igénybe vétele indokolt.

III. VÁLLALKOZÁS LEÍRÁSA

III.1. Működés helye

Az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség székhelye a Nyíregyházi Egyetem, ahol mind operatív, mind ügyfélkapcsolati munka is zajlik.

III.2. Humánerőforrás terv

Előzmények

2016. évre a pályázati tanácsadói piac jelentősen átalakult, az Ügynökségtől teljesen független változásokra kellett reagálni nagyon rövid idő alatt. Ugyanakkor a 2016. évben a vonatkozó jogszabályok az önkormányzati projektek esetében új lehetőségeket is kínáltak az ENEREA Nonprofit Kft-nek. A projektekbe tervezhető adminisztráció költségei miatt a szervezet előtt a szakmai megvalósítóként történő közreműködés nagyobb üzleti lehetőséget jelentett, mint egy-egy esetlegesen elnyert közvetlen támogatás, amit a szervezet – amennyire lehetőségei engedték – szépen ki is aknázott a meglévő kapcsolati tőke révén, de tevékenységéből származó árbevétele nem az elvárásoknak megfelelően alakult. Az Ügynökség által kezelt projektek száma és azokból származó árbevétele jól mutatja ennek eredményeit. A generált projektek megvalósítása folyamatos, miközben a nemzetközi pályázati lehetőségek felé is nyitott, azokból forrásokhoz jutott.

Helyzetelemzés

A 2019. II. félévben történő piaci stratégia módosítása után az Ügynökség – a meglévő pályázati állomány mellett – több pályázat előkészítésében és kezelésében vett részt. Ezekben történő részvétel során nagyobb hangsúlyt kapott a saját teljesítésben elvégzett feladatok elvégzése, amely segítségével a korábbi évek során felhalmozott veszteségét csökkentette. Az előző évek során a projekttervezés előkészítése magas költségekkel járt, amire az Ügynökségnek a személyi állomány kompetenciahiányának ismeretében külső (műszaki, energetikusi, közbeszerzői) szolgáltatókat kellett igénybe vennie. A befektetett munka és tőke megtérülésére az Ügynökség már a 2017. évre számított, azonban a 2017-2018. évi beszámolóiban szereplő adatokból is jól látható, hogy ez csak

részben teljesült. A korábbi években generált és Támogatási szerződéssel rendelkező projektek előkészítési folyamatai 2019. évben nagyrészt lezárultak, a folyamatban lévő projektek várhatóan 2020. év közepére fizikailag és pénzügyileg is lezárásra kerülnek. Ennek megfelelően és az újonnan generált projekteknek köszönhetően alakult az Ügynökség 2019. évi pénzügyi bevételek realizálása is.

Fejlesztési célok

A már megvalósítás alatt lévő, illetve az új, beérkező projektmegkeresések, illetve saját projektgenerálások (DTP) és egyéb üzleti lehetőségek (külső projektek vállalható tevékenységei) miatt a személyi állomány kisebb átszervezése elengedhetetlen lesz, amellett, hogy a 2019. II. félévben a meglévő személyi állomány feladatainak racionalizálása és a bérkülönbségekből adódó feszültség csökkentése megvalósult.

Amennyiben a 2018. és 2019. évben beadott projektjavaslatok is támogatásban részesülnének, a pályázatok, a párhuzamos projektek koordinálása és elszámolása nagyobb projekt előkészítési és -lebonyolítási szakmai tapasztalattal rendelkező munkatárs(ak) toborzása is szükséges lehet.

III.3. Munkavégzéshez szükséges technikai feltételek

A munkavégzéshez szükséges irodai és információtechnikai eszközök az Ügynökség irodahelyiségeiben rendelkezésre állnak. Az Ügynökség munkavégzéshez használt eszközparkja megfelelő (laptopok, asztali gépek, stb.)

III.4. Kapcsolati rendszer

Tulajdonosok

Az Ügynökség számára a tulajdonosokkal való kapcsolattartás kiemelten fontos. A kapcsolattartás az ENEREA Nonprofit Kft. működésével összefüggő folyamatos tájékoztatáson túl közös pályázatok benyújtása, illetve kétirányú szakmai támogató együttműködések is megvalósultak.

2020. évben továbbra is kiemelt cél a közvetlen uniós forráslehetőségek felkutatása és forrásrendszereinek megismerése, nemzetközi kapcsolatok élénkítése, minél több terv, koncepció kidolgozása és a benyújtott / támogatott pályázatok megvalósítása.

Az Ügynökség a Magyar Falu Programban kíván előkészítési, projektmenedzsmenti és tájékoztatás, nyilvánosságra irányuló feladatokban részt venni.

Megfelelő intézkedés történt arra vonatkozóan, hogy a GINOP-4.1.4 és GINOP-5.3.12 konstrukciók segítségével a vállalati kapcsolati háló bővítésre kerüljön.

A 2020. évtől kezdődően kiemelt célként megfogalmazódott a nemzeti vagy nemzetközi energia- és klímatervek vagy stratégiák kidolgozásában történő közreműködés, amely cél elérésének érdekében a kapcsolati háló kiszélesítését, és az együttműködési lehetőség felkutatását az Ügynökség megkezdte.

III.5. Alvállalkozói rendszer

Az Ügynökség alvállalkozói rendszere kétirányú: a pályázatok megvalósítása során a vállalt teljesítésekhez szakértőket, vállalkozókat bíz meg, illetve az Ügynökség, mint megbízott, közreműködik egyéb szervezetek tevékenységében, ahol a rá bízott feladatok ellátásából bevétele származik.

Az Ügynökség az alábbi tevékenységek ellátására kötött és várhatóan a továbbiakban is köt szerződést alvállalkozókkal:

- szakértői tevékenység,
- megvalósíthatósági tanulmányok, beruházási- és workshop jellegű programok készítése (kapacitáshiány esetén),
- kommunikációs anyagok kidolgozása

Az Ügynökséget az alábbi tevékenységek ellátására bízták meg:

- beruházási program elkészítése,
- pályázatokhoz kapcsolódó tájékoztatás és nyilvánossági feladatok ellátása,
- tanácsadás,
- energetikai akciótervek, tanulmányok elkészítése,
- pályázatírás és projektmenedzsmenti feladatok elvégzése,
- képzés szervezés (workshop) és lebonyolítás,
- képzési programok kidolgozása
- rendezvényszervezés

Az alvállalkozói tevékenységekkel kapcsolatban megfogalmazható, hogy törekedni kell a szerződésekben foglalt feladatok saját humánerőforrással történő ellátására, az igénybe vett alvállalkozók számának minimalizálására, a szerződésekben vállalt tevékenységekért járó díjazás minél nagyobb arányban történő megtartására.

A cél továbbra is az, hogy a III.4. pontban említett kiemelt célt szem előtt tartva, az ENEREA Nonprofit Kft-t minél szélesebb körben és minél többféle tevékenység elvégzésével bízzák meg egy-egy projekt keretében.

Stratégiai Partnerek

Az Ügynökség Tulajdonosai

Megyei Önkormányzatok, azok munkaszervezetei

Kistérségekhez kötődő munkaszervezetek,

LEADER közösségek

Határon túli területek igazgatási, helyi önkormányzatai

Minisztériumi szervezetek

Üzleti Partnerek

Helyi Önkormányzatok és azok intézményei

Energetikai, környezetvédelmi fejlesztésben érdekelt gazdasági szervezetek

Határon túli helyi non profit szerveződések

Hazai Non-profit szervezetek

Egyéb közösségek

2020. ÉVI KÖTELEZETTSÉGEK

A 2019. évről 13 938 709 forintnyi teljesített, de pénzügyileg részben kiegyenlített szolgáltatás kapcsolódik a TOP és VP konstrukciókban végzett munkáihoz. A kiszámlázott tételek többsége a projektek 2019.12.31. napjával történő zárás vagy projektarányos teljesítés következtében keletkeztek, így az Ügynökségnek jelentős ÁFA befizetési kötelezettsége keletkezett. A magas összegű ÁFA befizetési kötelezettségének 50%-át teljesítette, a fennmaradó 50%-ra részletfizetési kérelemmel élt, amelyet a Nemzeti Adó- és Vámhivatal elfogadott.

A 2019. évben be nem folyt és várhatóan 2020. évben teljesülni fog a GINOP-3.3.3 konstrukcióból származó támogatás összege, melynek mértéke bruttó 9 086 779 Ft. A befolyt támogatási összegből az Ügynökség az ÁFA befizetési kötelezettségén túl egyéb kötelezettségei teljesítéséhez és a likviditás javításához is hozzájárul.

A 2020. üzleti évre az Ügynökség korábbi projektmunkáihoz leszerződött tevékenységei TOP tekintetében előreláthatólag 12 611 410 Ft bevételt és 11 350 270 Ft kiadást, jelentenek. Továbbá, az EFOP, VP, KEHOP, Magyar Falu Program konstrukciókból 2 692 000 Ft bevétellel, a 1374/2019. (VI. 25.) Korm. határozat alapján készítés alatt álló beruházási programokból 20 850 000 Ft bevétellel és 3 400 000 Ft kiadással számol.

A DeCarb 2019. II. félévi bér és költség visszatérítés várhatóan 2020. május hónapban fog teljesülni 12 268,89 EUR összegben. Jelen konstrukció esetében a likviditást befolyásoló tényező, hogy 2 db stakeholder meeting és 1 db social dialogue meeting megtartására szükséges 2020. május 31. napjáig (várhatóan 6 hónap a megtérülés, 2020. november), és 2-3 napos fogadófélként is kell szerepet vállalnia az Ügynökségnek (2020. II. félévében), amely költség megtérülése csak 2021. évben várható.

Az ENERGY TRAP (HUSKROUA) pályázatból 40% előleg lehívására lesz lehetőség 2020. év I. félévében, amely mértéke 57 775,6 EUR.

A 2020. évi bérjellegű kiadások tekintetében az Ügynökség - a 2019. évi szinthez képest magasabb összeggel számol, ami 31 735 600 Ft. A bérjellegű kiadások esetében figyelembe lett véve a bérminimum növekedését, továbbá a megfelelő kompetenciákkal rendelkező helyettesítő munkavállalók felvétele miatt versenyképes, de az Ügynökség számára még tartható munkabért. A helyettesítő munkavállalók felvétele a feladatok

folyamatos és zavartalan ellátása miatt indokolt, mivel az Ügynökség 2 fő jelenlegi munkavállalója – a természetes fluktuáció következtében – 2020. április-június hónaptól kezdődően távol lesz. Az ebből fakadó munkakör átadás-átvétele várhatóan 2020. április-június közötti időszakban kerül sor, ami az 1. számú táblázatban is kimutatásra került.

Az Ügynökség bevételeit jelentő tevékenységek elsősorban a projekt-adminisztrációhoz kapcsolódó tevékenységek jelentik, többek között a KEHOP konstrukció, ahol az Ügynökség a szemléletformáló rendezvényszervezés, kiadványkészítés, szakmai rendezvényszervezés feladatait tervezi elvállalni.

PÉNZÜGYI TERV

A 2020. évi pénzügyi tervben szereplő **bevételek** és **kiadások** tervezett (becsült) értékek, pénzforgalmi szemléletben készültek. A már megkötött szerződésekben előírányzott, kifizetési ütemezésekhez igazított bevételek mellett a projektekben tervezett kiadások is megjelennek. Az értékesítésből származó bevételek nettó összegben kerültek rögzítésre, amely bevételekből származó ÁFA befizetési kötelezettség a kiadások között jelenik meg.

A **kiadási oldalon** a hazai és nemzetközi **projektek** megvalósítása során, illetve ez szervezésével összefüggésben kifizetni tervezett **összegek** mellett a rendszeres **működési költségek** összegei találhatók. A 2020. évi kiadásokat sajnos még a 2019. évben elvégzett, de még ki nem egyenlített bizonylatok is növelik, melyek kiegyenlítését az Ügynökség pénzügyi lehetőségeinek megfelelően folyamatosan, több részletben történő átutalással teljesíti.

A pénzügyi tervben szereplő adatok alapján megállapítható, hogy a következő üzleti évre az éves működés költségeinek fedezete rendelkezésre állhat az **ENEREA Nonprofit Kft.** pénzügyileg takarékos gazdálkodása, a munkaköri feladatok, személyi változások, fejlesztések megvalósításával, azonban a fennálló 26 181 000 Ft befejezetlen termelés (készletek) további 10%-os mértékben történő kivezetéséhez szükséges forrás várhatóan rendelkezésre fog állni.

1. sz. táblázat: Bevétel-kiadás terv 2020.

Pénzforgalmi terv (Ft)	2020. jan.	2020. feb.	2020. márc.	2020. ápr.	2020. máj.	2020. jún.	2020. júl.	2020. aug.	2020. szept.	2020. okt.	2020. nov.	2020. dec.	Összesen (B+C)
Nyitóegyenleg (A)	2 003 400	2 923 748	-596 175	-2 638 891	5 231 109	-4 531 900	5 141 475	6 061 154	4 657 639	8 067 585	5 420 817	1 882 211	
Értékesítés nettó árbevétele (szolgáltatás)	350 927	315 927	1 652 463	17 138 925	2 250 000	3 317 450	1 282 458	3 262 458	5 212 678	2 362 458	2 262 458	3 517 450	
Bevételeként elszámolt támogatások						12 886 779	3 768 593					8 942 850	
Egyéb bevételek									3 390 000			3 525 000	
Bevételek összesen (B)	350 927	315 927	1 652 463	17 138 925	2 250 000	16 204 229	5 051 051	3 262 458	8 602 678	2 362 458	2 262 458	15 985 300	75 438 874
Kiadások													
Igénybe vett szolgáltatások	162 995	36 415	205 239	2 912 705	420 493	2 300 000	450 000	450 000	450 000	450 000	1 176 064	1 176 064	
Bérleti díjak	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	
Nemzetközi projektek költségei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	1 092 775	1 000 000	
Személyi jellegű kifizetések	1 424 330	1 636 135	1 504 837	1 829 362	1 479 128	1 829 362	1 829 362	1 829 362	1 829 362	1 829 362	1 829 362	1 829 362	
Bérmunkások	913 000	913 000	800 000	895 000	1 165 000	895 000	895 000	895 000	895 000	895 000	895 000	895 000	
Adók (iparűzési-kamarai díj-illeték-pótlék stb)	91 000	10 000	7 138	134 025	1 222	947	947	947	947	0	0	0	
ÁFA fizetési kötelezettség (utalandó)	2 479 750	85 300	970 965	760 833	5 033 800	1 308 545	759 064	1 293 664	1 820 423	637 864	610 864	949 712	
Fennálló szállítói tartozások (2019.01-16l)		948 000	0	2 540 000	3 716 366								
Könyvelés/könyvvizsgálat	147 000	147 000	147 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	137 000	
Kiadások összesen (C)	5 278 075	3 835 850	3 695 179	9 268 925	12 013 009	6 530 854	4 131 373	4 665 973	5 192 732	5 009 226	5 801 065	6 047 138	71 469 397
Pénzforgalmi egyenleg (A+B)-C	2 923 748	-596 175	-2 638 891	5 231 109	-4 531 900	5 141 475	6 061 154	4 657 639	8 067 585	5 420 817	1 882 211	11 820 373	3 969 477

Összegzés

Megállapítható, hogy a 2020. évre is megteremthetők azok a feltételek, amelyek az ENEREA Nonprofit Kft. működését biztosítják. A 2020. évben a várható bevételek alakulása nagymértékben az új pályázati lehetőségektől és a benyújtott, de el nem bíralt TOP konstrukcióban benyújtott pályázatok döntésétől függ. Az ENEREA Nonprofit Kft. arra törekszik, hogy külső forrás bevonása nélkül fedezze működési kiadásait, azonban a tulajdonosok támogatására lesz szüksége a további projektekben történő részvétel céljából. A táblázatban feltüntetett bevételeknek csak egy része eredménynövelő hatással bír, mivel ezek 2019. évben elhatárolásra kerültek, de számlapénz formájában 2020. évben kerülnek jóváírásra. A 2020. év várható eredménye terhére a 2019. évben megkezdett készletkivezetés 10% mértékben folytatható.

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI KÖZGYŰLÉS ELNÖKÉNEK
.../2020. (V. ...)
önkormányzati határozata

az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolójának, valamint 2020. évi üzleti tervének tudomásulvételéről

A Megyei Közgyűlés Elnöke

a 40/2020. (III.11.) Korm. rendelet 1. §-a szerint kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogkörben eljárva az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. éves beszámolóját, valamint 2020. évi üzleti tervét jóváhagyólag tudomásul veszi.

A határozatot kapják:

1. Orosz Róbert, az ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Kft. ügyvezetője, 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B.
2. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

Nyíregyháza 2020. május ...

