

FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT

6100 KISKUNFÉLEGYHÁZA, KOSSUTH LAJOS utca 35.

Adószám: 23494341-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-123014

KSH: 23494341-8551-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2013.05.31.

A FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT KFT tevékenységét 2011-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Gyermekek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése..

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 ezer Ft.

Székhelye: 6100 KISKUNFÉLEGYHÁZA KOSSUTH LAJOS utca 35.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Kiskunfélegyháza Önkormányzata, Kkfháza Kossuth utca 1.

Aláírással jogosult: Katona Andor János, Kkfháza Platán utca 19..

Képviselőre jogosult: Katona Andor János, Kkfháza Platán utca 19..

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: MKF Könyvvezető Bt

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Marschalek Zoltánné

Regisztrációs száma: 128353

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: KISSNÉ KOVÁCS ILONA (6100 KISKUNFÉLEGYHÁZA, TOMPA utca 2.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2013.02.28.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	1	950	8.035
Szellemi	0	0	0
Ö s s z e s e n :	1	950	8.035

A társaság közhasznú nonprofit kft, vállalkozási tevékenységet nem végez. Bevétele látványcsapat-sport támogatásból, önkormányzati támogatásból és a városi sporttelep üzemeltetőjeként annak bérbeadásából származik. Ez utóbbi tevékenységet az önkormányzat helyett végzi, így ez sem elsősorban piaci alapon működik.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2012.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
MLSZ	304800	0	304800
Ö s s z e s e n :	304800	0	304800

Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2012.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Constantinum Intéznény	157500	0	157500
Kiskun Szabadidő és Sport KF	49496	49498	-2
Magyar Kosárlabda Szöv.	-11250	0	-11250
Magyar Labdarúgó Szövetség	45200	52200	-7000
Magyar Vízilabdaszövetség	14000	17000	-3000
MKF Bt	50800	0	50800
Saller Sport Mo. Kft	395662	395660	2
Sportfinanszírozás.hu Kft	327599	0	327599
Ö s s z e s e n :	1029007	514358	514649

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő k a p o t t e F t	é v b e n f o l y ó s í t o t t e F t	f e l h a s z n á l t e F t
Közhasznú tevékenységhez k	13.623	0	0
Ö s s z e s e n :	13.623	0	0

Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Közhasznú tevékenységhez k	13.311	0	18.488
Ö s s z e s e n :	13.311	0	18.488

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Bérbeadás bevétele	6.500
Felkészítés	390
Költségvetéstől kapott tám	17.796
Ö s s z e s e n :	24.686

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szállítás	1.870
Ingatlan bérleti díjak	1.549
Javítás, karbantartás költ	18
Hirdetés, reklám költségei	136
Oktatás, továbbképzés költ	228
Könyvelés, könyvvizsgálat	311
Postaköltség	18
Közjegyzői díj	8
Érdekképviseleti, kamarai	9
Egyéb igénybevett szolgál	1.067
Ö s s z e s e n :	5.214

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,43, az előző évben 1,01. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.