

# **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 2013. évi**

**éves beszámolóhoz**

**KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2014.05.24.**

-----

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.)

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 150.000 Ft + áfa díjat számított fel.

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 2014.05.21.

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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

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.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

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 a hiba,

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 nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

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

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

A Kft nonprofit közhasznú tevékenységet végez, ennek keretében a térség labdarúgó, kosárlabda és vizilabda utánpótlás nevelés és felkészítés folyik, valamint a városi sporttelepet és sportcsarnokot üzemelteti, ahol helyet biztosít a városi sportegyesületek tevékenységéhez, rendezvények helyszínéhez és a sportolni vágyó lakosságnak.

#### 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	4	7.764	9.374
Szellemi	2	4.595	96
Ö s s z e s e n :	6	12.359	9.470

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 társaság negatív üzleti vagy cégértékként halasztott bevételt nem mutat ki.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Jövedelemelszámolási számla	740
Nyugdíjbiztosítási járulék 9,5%	1.923
Nyugdíjbiztosítási járulék befizetés	-1.816
Bizt.term.egészségbizt.járulék 4%	769
Bizt.pénz.egészségbizt.járulék 2%	523
Bizt.munkaerőp.jár 1,5%	187
Egészségbiztosítási járulék befizetés	-1.392
Bkkm iparkamara	-5
Ö s s z e s e n :	929

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Áfa évek közötti rendezése	6.739
Illeték túlfizetés	33
Ö s s z e s e n :	6.772

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2013.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
KÉSZ Kft	9430228	0	9430228
Kkfházi Honvéd-Testedzők Kör	1500000	0	1500000
MLSZ	965200	0	965200
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>11895428</b>	<b>0</b>	<b>11895428</b>

## Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2013.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
Baumax	56988	56990	-2
BKKM-i Kormányhivatal	7800	0	7800
Both és Társa Bt	6900	6572	328
Dégáz	953100	695985	257115
KÉSZ Kft	4150696	0	4150696
Kiskun Szabadidő és Sport KF	49496	49498	-2
Kkfháza Város Önkormányzata	609600	573693	35907
Klindon Kft	90932	145040	-54108
LIDL	34990	34993	-3
Magyar Kosárlabda Szöv.	23040	53290	-30250
Magyar Labdarúgó Szövetség	86900	104900	-18000
Magyar Vízilabdaszövetség	14000	17000	-3000
Saller Sport Mo. Kft	395662	395660	2
Szécsényi Tamás EV	72000	0	72000
Vodafone	40370	0	40370
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>6592474</b>	<b>2133621</b>	<b>4458853</b>

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 é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Látványcsapatsport támogatás	25.434	11.811	16.296
Önkormányzati	1.500	1.500	1.500
Ö s s z e s e n :	26.934	13.311	17.796
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Látványcsapatsport támogatás	18.581	9.443	8.899
Önkormányzati	1.204	1.204	1.204
Ö s s z e s e n :	19.785	10.647	10.103

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Bérbeadás bevétele	13.510
Felkészítés	1.052
Sportlétesítmény üzemeltetése	89.105
Költségvetéstől kapott támogatás	1.204
Pénzbeli	8.898
Ö s s z e s e n :	113.769

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szállítás	1.481
Ingatlan bérleti díjak	1.708
Konténer bérlet	101
Javítás, karbantartás költségei	2.717

Költségnem	Költségek (eFt)
Hirdetés, reklám költségei	82
Oktatás, továbbképzés költségei	659
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	700
Postaköltség	32
Telefonköltség	268
Telefonköltség és le nem vonható áfa	128
Közjegyzői díj	23
Szakkönyv, közlöny, jogtár	26
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	12
Egyéb igénybevett szolgáltatások	5.124
Ö s s z e s e n :	13.061

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	12
Költségek ellentételezésére adott támogatás	100
Önellenőrzési pótlék	3
Késedelmi pótlék - szállító	15
Kerekítési különbözet	2
Ö s s z e s e n :	132

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

#### M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 2,89%. A forgóeszközök aránya előző évben 100,00% volt, tárgyévben 97,11%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 30,01%



volt, tárgyévben 74,13%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 66360 eFt, előző évben 13383 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 115,33%, előző évben 315,27% volt.

#### 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 3,75, az előző évben 1,43. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

# CASH FLOW 2013

## FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT KFT

2013.01.01 - 2013.12.31

Cégjegyzék: 03-09-123014

KSH - szám: 23494341855157203

	Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	0	0
01. Adózás előtti eredmény		
02. Elszámolt amortizáció	+	
03. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
04. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
05. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
06. Szállítói kötelezettség változása		
07. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		
08. Passzív időbeli elhatárolások változása		
09. Vevőkövetelés változása		
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	
15. Befektetett eszközök eladás	+	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
19. Hitel és kölcsön felvétele	+	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)</b>	0	0

KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2014.05.24.

-----  
cégszerű aláírás