

FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT

6100 KISKUNFÉLEGYHÁZA, KOSSUTH LAJOS utca 35.

Adószám: 23494341-2-03

Cégjegyzékszám: 03-09-123014

KSH-szám: 23494341-8551-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. évi

éves beszámolóhoz

KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2016.05.06.

A FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT KFT tevékenységét 2011. évben 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 3000 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 Könyvvizsgáló 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: Juhász Imréné (6100 Kiskunfélegyháza, Fűzfa utca 18.), nyilvántartási száma 002168.

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 2016.05.06.

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.

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:

A 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.

Terven felüli értékcsökkenést elszámolására nem került sor.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos

mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

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 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 cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
=====		
Kiskunfélegyháza Önkormányzat	Kkfháza Kossuth utca 1.	100,00 %

Olyan gazdasági társaságok, ahol a vállalkozó a Ptk. rendelkezései szerint többségi befolyással rendelkezik:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
=====			
nincs		0	0,00 %

Azon gazdasági társaságok, ahol a vállalkozó a Ptk. rendelkezései szerint minősített többséget biztosító befolyással rendelkezik:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
nincs		0	0,00 %

Az ügyvezetés tagjai tevékenységükért 600 ezer Ft járandóságot vettek fel.

A társaság korábbi ügyvezetőivel szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

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	7	12.953	1.993
Szellemi	3	8.622	305
Megbízási díjak	0	0	20.495
Ö s s z e s e n :	10	21.575	22.793

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Szoftver	38	0	0	0	38
Immateriális javak bruttó összesen	38	0	0	0	38
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	0	11228	0	0	11228
Irodai berendezések	348	398	26	0	720
Egyéb berendezések	10643	10333	370	0	20606
Tárgyi eszközök bruttó összesen	10991	21959	396	0	32554

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Szellemi termékek écs.	38	0	0	0	38
Ö s s z e s e n	38	0	0	0	38

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Egyéb berendezések elszámolt écs.	2398	2718	144	0	4972
Ingatlanok terv szerinti écs.	0	456	0	0	456
Ö s s z e s e n	2398	3174	144	0	5428

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Immateriális javak bruttó össz.	38	0	0	0	38
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-38	0	0	0	-38
Ö s s z e s e n	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Tárgyi eszközök bruttó összesen	10991	21959	396	0	32554
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-2398	-3174	-144	0	-5428
Ö s s z e s e n	8593	18785	252	0	27126

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

E l s z á m o l t é r t é k v e s z t é s

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
=====	=====
Áfa évek közötti rendezése	2.005
Személyi jövedelemadó	337
Bírság, mulasztási, önellenőrzési pótlék	42
Késedelmi pótlék	51
Szoc.ho adó	363
Jövedelemelszámolási számla	1.264
Szakképzési huzzájárulás	25
Nyugdíjbiztosítási járulék	173
Egészségbiztosítási járulék	134
Behajtási költségátalány	1.074
Tévesen kapott pénzeszköz	25
Egészségügyi hozzájárulás	115
=====	=====
Ö s s z e s e n :	5.608

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

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

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Munkavállalókkal szembeni követelések	500
Illeték (adóhatósági eljáráshoz kapcsolódó)	30
Áfa elszámolási számla	3.035
Ö s s z e s e n :	3.565

A követelések eredeti (vételi) értékének és mérlegkészítéskori értékének kimutatása:

Követelés	Köv. É r t é k v e s z t é s				
	eredeti értéke	előző év. elszámolt	tárgyév. elszámolt	tárgyé. visszaírt	Halmo zott
Honvéd TK	1500	750	750	0	1500
Ö s s z e s e n	1500	750	750	0	1500

Jelentősebb időbeli elhatárolások részletezése

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Kész Kft	7425	7425	7425	7425
Thermostudió Kft	800	0	800	0
Ö s s z e s e n	8225	7425	8225	7425

Halasztott ráfordítások	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Kkfh Önkormányzat	20800	9000	20800	9000
Thermostudió Kft	6518	0	1150	5368
egyéb	4	5	4	5
Ö s s z e s e n	27322	9005	21954	14373

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
---	--------------	-------------	--------------	-------------

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Megbízási díj+járulék	4574	16206	4574	16206
MGI Szerviz Kft	351	0	351	0
Zsadányi Zsolt	302	406	302	406
Dobronyi Kft	35	38	35	38
Kész Kft	1427	1779	1427	1779
közművek	403	721	403	721
bérleti díjak	50	556	50	556
Fejlesztésre kapott támogatás	10311	19676	439	29548
Ö s s z e s e n	17453	39382	7581	49254
Halasztott bevételek	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
TAO támogatás	12104	36201	12104	36201
Astra FHC Kft	0	25	0	25
Ö s s z e s e n	12104	36226	12104	36226

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
KÉSZ Kft	9430228	0	9430228
Kkfházi Honvéd-Testedzők Kör	1500000	0	1500000
KLIK 025031	80000	0	80000
MLSZ	1054100	0	1054100
OVL SE	20000	0	20000
Thermostudió Kft	1016000	0	1016000
Ö s s z e s e n :	13100328	0	13100328

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
BKKM-i Kormányhivatal	7800	0	7800
Both és Társa Bt	6900	6572	328
Dégáz	563098	305983	257115
Kiskunhalasi Szakképz.Centru	61100	0	61100
Kkfh Mezőgazd.Szakiskola	79000	0	79000
Kkfháza Város Önkormányzata	39751000	38838298	912702
Magyar Kosárlabda Szöv.	9750	38000	-28250
Magyar Labdarúgó Szövetség	16500	199000	-182500
Magyar Vízilabdaszövetség	14000	37000	-23000
MET Magyarország Kft	-579	0	-579
Szabó István EV	27000	0	27000
Szalai-Busz Kft	519545	0	519545
TAOSoft Kft	1350534	0	1350534
Tóth Papír Kft	451999	0	451999
Vodafone	121765	81997	39768
Ö s s z e s e n :	42979412	39506850	3472562

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

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
Felkészítés	1.690
Sportlétesítmény üzemeltetése	89.640
Építmény üzemeltetéshez kapcsolódó szolgáltatás	869

Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
Bérbeadás bevétele	3.381
Reklám felület bérbeadása	240
Jégpálya üzemeltetés bevétele	1.694
Ö s s z e s e n :	97.514

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Önkormányzati támogat	1.204	1.204	1.204
Támop 1.4.1-12/1-2013-028	4.131	4.131	4.131
Látványcsapatsport támogatás t	33.722	24.279	14.307
Fejlesztésre kapott tao	10.311	10.311	0
Ö s s z e s e n :	49.368	39.925	19.642
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Önkormányzati támogat	1.520	1.520	1.520
Támop 1.4.1-12/1-2013-028	9.710	9.710	9.247
Látványcsapatsport támogatás t	59.409	59.409	34.850
Fejlesztésre kapott tao	19.676	19.676	439
Ö s s z e s e n :	90.315	90.315	46.056

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Támogatási bevételek	46.056
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	499
Értékesített követelés elismert értéke	12.652
Ö s s z e s e n :	59.207

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szállítás	308
Ingatlan bérleti díjak	25.287
Eszköz bérleti díja	1.485
Konténer bérlet	35
Javítás, karbantartás költségei	5.117
Oktatás, továbbképzés költségei	678
Utazás, kiküldetés költsége	45
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	840
Postaköltség	32
Telefonköltség	245
Telefonköltség és le nem vonható áfa	215
Internet költsége	89
Fénymásolás, nyomdaköltség	41
Ügyvédi díj	80
Közjegyzői díj	45
Szakkönyv, közlöny, jogtár	20
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	40
Egyéb igénybevett szolgáltatások	10.254
Ö s s z e s e n :	44.856

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	500
Értékesített követelések könyv szerinti értéke	12.651
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	22
Behajtási költségátalány	25

Költségnem	Költségek (eFt)
Követelések elszámolt értékvesztése	750
Le nem vonható arányosított áfa	5.875
Önellenőrzési pótlék	39
Késedelmi pótlék - szállító	1
Ö s s z e s e n :	19.863

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 7,98% volt, tárgyévben 15,96%. A forgóeszközök aránya előző évben 92,02% volt, tárgyévben 84,04%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 5,48%, előző évben 6,47% 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 likviditási ráta értéke tárgyévben 13,00, előző évben 9,11 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 12,95, míg előző évben 9,09 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 11,29, előző évben 6,90 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,51, az előző évben 2,71. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,37.

Az összes tőke jövedelmezősége 5,41% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 5,56% volt.

CASH FLOW 2015

FÉLEGYHÁZI TÉRSÉGI SPORTISKOLA NONPROFIT KFT

Cégjegyzékszám: 03-09-123014

2015.01.01 - 2015.12.31

KSH-szám: 23494341-8551-572-03

	Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	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	-	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	
15. Befektetett eszközök eladás	+	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	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		
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)	0	0

KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2016.05.06.

cégszerű aláírás