

# **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 2011. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**KISKUNFÉLEGYHÁZA, 2012.05.29.**

-----

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 Társaság jogelőd nélkül alakult, kiemekedően közhasznú nonprofit Kft.

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 nem 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 2012.05.24.

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.

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.

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 társaságnak még nincsenek eszközei.

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 (növekszik 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.

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

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	0	0	0
Szellemi	1	23	0
Ö s s z e s e n :	1	23	0

#### 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.

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

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelés nincs.

Szállítói tartozás nincs.

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
Visszafizetési köt. nélkü	0	0	0
Ö s s z e s e n :	0	0	0
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott eFt	folyósított eFt	felhasznált eFt
Visszafizetési köt. nélkü	13.623	0	0
Ö s s z e s e n :	13.623	0	0

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

Költségnem	Költségek (eFt)
Egyéb szállítás	86
Ingatlan bérleti díjak	17
Postaköltség	9
Ügyvédi díj	60
Közjegyzői díj	11
Érdekképviseleti, kamarai	56
Ö s s z e s e n :	239

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.