

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 2 | 1 | 9 | 8 | 4 | 9 | 9 | 9 | 3 | 1 | 1 | 5 | 7 | 1 | 1 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

18 - 09 - 108780

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: 9700 Szombathely, Markusovszky u. 8.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014.

Szombathely, 2015.március 30.

a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 22198499 9311 571 18
 Cégjegyzék száma: 18 - 09 - 108780

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

| adatok E Ft-ban | | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------|----------------|
| Sor | A tétel megnevezése | Előző év | Előző évek | Tárgyév |
| szám | | | módosításai | |
| a | b | c | d | e |
| 01. | A Befektetett eszközök | 59 365 | | 72 151 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 695 | | 277 |
| 03. | 02. Sorból immat.javak értékhelyesbítése | | | |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 58 670 | | 71 874 |
| 05. | 04. Sorból tárgyi eszközök értékhelyesb. | | | |
| 06. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | | |
| 07. | 06. Sorból befektetett eszk.értékhelyesb. | | | |
| 08. | B Forgóeszközök | 52 315 | | 71 634 |
| 09. | I KÉSZLETEK | | | |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 20 022 | | 15 448 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 32 293 | | 56 186 |
| 13. | C Aktív időbeli elhatárolások | 1 470 | | 11 025 |
| 14. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 113 150 | | 154 810 |

Dátum: Szombathely, 2015.március 30.

.....
 A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 22198499 9311 571 18
 Cégjegyzék száma: 18 - 09 - 108780

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

MÉRLEG "A" változat
 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

adatok E Ft-ban

| Sor szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző évek módosításai | Tárgyév |
|-------------|--|----------------|---------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 15. | D Saját tőke | 48 415 | | 48 626 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 17. | 16 sorból visszavásárolt tulajd.rész.névértéke | | | |
| 18. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE. | | | |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 43 510 | | 45 415 |
| 21. | V LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 22. | VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 23. | VII MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 1 905 | | 211 |
| 24. | E Céltartalékok | | | |
| 25. | F Kötelezettségek | 35 414 | | 64 931 |
| 26. | I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 35 414 | | 64 931 |
| 29. | G Passzív időbeli elhatárolások | 29 321 | | 41 253 |
| 30. | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 113 150 | | 154 810 |

Dátum: Szombathely, 2015.március 30.

.....
 a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 22198499 9311 571 18
 Cégjegyzék száma: 18 - 09 - 108780

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
 "A" változat

adatok E Ft-ban

| Sor szám | | Előző év | Előző évek módosításai | Tárgyév |
|-------------|--------------------------------------|----------|---------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 118 291 | | 152 024 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 218 086 | | 278 159 |
| | III.sorból visszaírt értékvesztés | | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 175 074 | | 222 310 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 150 400 | | 185 791 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 7 568 | | 12 492 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2 168 | | 9 862 |
| | VII. sorból értékvesztés | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 1 167 | | - 272 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 798 | | 91 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 22 | | |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 776 | | 91 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY | 1 943 | | - 181 |
| X. | Rendkívüli bevételek | - | | 395 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | - | | |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY | - | | 395 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 1 943 | | 214 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 38 | | 3 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 1 905 | | 211 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 1 905 | | 211 |

Dátum: Szombathely, 2015. március 30.

.....
 a vállalkozás vezetője

**Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola
Nonprofit Kft.
Szombathely**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

TARTALOMJEGYZÉK

I. **Általános kiegészítések**

1. A vállalkozás bemutatása
2. A számviteli politika fő vonásai
3. Amortizációs módszerek és eljárások
4. Készletértékelési módok és eljárások
5. Értékvesztések elszámolása és visszaírása
6. Valuta és devizakészletek
7. Céltartalék képzés
8. A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása
9. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése
10. A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása
11. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti bontásban

II. **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

1. Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése és indoklása
2. Több helyen szerepeltethető adat ismertetése
3. A minősítés megváltoztatásának leírása
4. Az értékelési elvek megváltoztatásának leírása
5. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása
6. Értékhelyesbítések bemutatása
7. Lekötött tartalék jogcímeik szerint
8. Saját tőke üzleti éven belüli változásának okai
9. Várható veszteségek fedezetére elszámolt értékvesztés
10. Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása
11. A mérlegen kívüli függő és biztos követelések bemutatása

III. **Az eredménykimutatás kiegészítése**

1. Az össze nem hasonlítható adatok kiegészítése
2. A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása
3. A társasági adó
4. Rendkívüli bevételek és ráfordítások
5. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti gazdasági események tárgyévre elszámolt tételei
6. Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb összege

IV. **Tájékoztató kiegészítések**

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának ismertetése
2. Vezető tisztségviselők juttatásai
3. A kapcsolt vállalkozás bemutatása
4. A könyvvizsgáló adatai

1./ A Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. bemutatása

A Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. jogelődje a Szombathelyi Sportszolgáltató Kht. 2005. júliusban alakult. A társaság 2005. augusztus 01. naptól működik.

| | |
|--|---|
| A társaság székhelye: | 9700 Szombathely, Markusovszky Lajos u. 8. |
| A cég cégjegyzék száma: | 18-09-108780 |
| A cég statisztikai számjele: | 22198499 - 9311 - 571 – 18 |
| A cég adószáma: | 22198499-2-18 |
| A társaság alapítója: | Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 9700 Szombathely, Kossuth Lajos 1-3. |
| Alapítás időpontja: | 2005. július 28. |
| A cég alapítását kimondó közgyűlési határozat száma: | 264/2005. (VI.23.) Kgy. sz. határozat |
| Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változás időpontja: | 2014.január 30. |
| Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változást kimondó közgyűlési határozat száma: | 27/2014. (I.30.) Kgy. sz. határozat |
| Tulajdonos: | Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3. 100 %-ban tulajdonos |
| A társaság képviselőjére jogosult: | Foki Róbert ügyvezető igazgató 9700 Szombathely, Szent Flórián krt.27. |

A társaság által ellátandó közhasznú tevékenységek

| | |
|--|----------------|
| - Sportlétesítmény működtetése | (TEÁOR: 93.11) |
| - Sport, szabadidős képzés | (TEÁOR: 85.51) |
| - Sportegyesületi tevékenység | (TEÁOR: 93.12) |
| - Egyéb sporttevékenység | (TEÁOR: 93.19) |
| - M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység | (TEÁOR: 93.29) |

A Kft. az alábbi konkrét feladatokat is ellátja

Versenysport, élsport

- biztosítja Szombathely város élsportjának saját nevelésű utánpótlását, hosszú távú eredményességét,
- a közoktatási intézményekkel, iskolai sportkörökkel és diáksport egyesületekkel együttműködve biztosítja a tehetséges tanulók kiválasztását,
- kapcsolatot tart a verseny és élsport keretében működő egyesületekkel, szakosztályokkal, hogy biztosítható legyen a kiemelkedő teljesítményű sportolók élsportba való továbblépése,
- a sportiskolával tagsági jogviszonyban álló sportolók versenyre való felkészítése, rendszeres versenyeztetése.

Diáksport

- az alapszintű, diákolimpiai és egyéb diákversenyekkel, diáktáborokkal, túrázással kapcsolatos pénzügyi feladatok ellátása

Máshová nem sorolt sporttevékenység

- közreműködik a városi, illetve a város által támogatott – utánpótlás korú fiatalokat érintő sportrendezvények lebonyolításában, szervezésében,
- felkészítő, előkészítő, kiválasztó sporttáborokat szervez.

Máshová nem sorolt egyéb szolgáltatás

- bemutatókat, nyílt napokat szervez

Továbbra is biztosítja a Szombathelyi Szabadidősport Szövetség részére a tárgyi, személyi és adminisztrációs feltételeket (szabadidősportos munkatárs)

A Sportiskolai sportágak, szakosztályok megszűnésével, bővítésével kapcsolatos döntések Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése hatáskörébe tartoznak.

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei

| | |
|---|-----------------|
| - Ingatlanügyletek | (TEÁOR:68.) |
| - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése | (TEÁOR:68.20.) |
| - Szabadidős sporteszköz kölcsönzés | (TEÁOR:77.21.) |
| - Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység | (TEÁOR:77.) |
| - Oktatás | (TEÁOR:85.) |
| - Sport, szabadidős képzés | (TEÁOR:85.51.) |
| - Sportlétesítmény működtetése | (TEÁOR:93.11) |
| - Művészet, szórakoztatás, szabadidő | (TEÁOR:90.) |
| - Egyéb sporttevékenység | (TEÁOR:93.19.) |
| - Médiareklám | (TEÁOR:73.12.) |
| - Szakmai tudományok, műszaki tevékenység | (TEÁOR:69.) |
| - PR, kommunikáció | (TEÁOR:70.21.) |
| - Piac, közvélemény kutatás | (TEÁOR: 72.30.) |
| - Kiadói tevékenység | (TEÁOR:58.) |
| - Könyvkiadás | (TEÁOR:58.11.) |
| - Folyóirat, időszaki kiadvány | (TEÁOR:58.14.) |
| - Oktatás | (TEÁOR:85.) |
| - Szállítás | (TEÁOR:49.) |
| - Kiskereskedelem | (TEÁOR:47.) |
| - Szálláshely szolgáltatás | (TEÁOR:55.) |
| - Vendéglátás | (TEÁOR:56.) |

A KFT társasági adó kötelezettség hatálya alá tartozik a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályok szerint.

2./ A számviteli politika főbb vonásai

A Kft. 2009. augusztusi átalakulását követően azonnal kialakította a használni kívánt főkönyvi számlák nyilvántartását, a számlatükört, a számlarendben a kijelölt főkönyvi számlák tartalmát, továbbá az egyes számlaösszefüggéseket is rögzítette, melyet a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. változásainak hatályba lépésével aktualizál.

A főkönyvi számlák nyilvántartására számítógépes programrendszert alkalmaz.

Az alkalmazott analitikus nyilvántartásokat a Kft. Számviteli rendje tételesen felsorolja.

2.1/ Számviteli elvek

A Kft. könyvvezetésében a kettős könyvvitel módszerét alkalmazza, eredmény-kimutatását az „A” változatú ún. összköltség eljárással készíti el.

Az 1 – 4. számlaosztály a mérlegszámlákat, ezen belül az 1 – 3. számlaosztály az eszközszámlákat, a 4. számlaosztály a forrás számlákat tartalmazza. Az 5 – 9. számlaosztály az eredmény számla nyilvántartására szolgál.

A Kft. a költségek költség nemenkénti megbontását alkalmazza, erre alapozza információs rendszerét.

Az 5. számlaosztály megfelelő bontása mellett a 6. és 7. számlaosztályt nem használja. A főkönyvi könyvelés során valamennyi eredmény számlára történő könyvelés esetében kötelező az elszámolási egység kód megadása, amely a megfelelő költség helyi gyűjtési szint alapja az információs rendszerben.

2.2/ Az eszközök besorolásának meghatározása

A Sztv. 23. §. (4) bekezdése alapján az eszközöket a befektetett eszközök, ill. a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

3./ Amortizációs módszerek és eljárások

A Kft. az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyaránt az évenkénti abszolút összegű leírás módszerét alkalmazza a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéknek a használati időtartamra jutó felosztása szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása során. Ha a használati idő végén várható maradványérték nem jelentős, akkor azt 0 értékkel lehet figyelembe venni. Ebben a tekintetben a nem jelentős értéket a Kft. 50.000 Ft-ban határozza meg.

A Kft. Az üzembe helyezés alkalmával külön üzembe helyezési okmányt nem állít ki, amennyiben az eszköz üzembe helyezési időpontja megegyezik a róla kiállított számla teljesítési időpontjával.

Az ingatlanok esetében minden alkalommal szükséges üzembe helyezési okmány kiállítása, valamint vezetékek és olyan mechanikus vagy automatikus rendszerek üzembe helyezése során, melynek garanciális, vagy egyéb követelményei között szerepel az üzembe helyezésre vonatkozó feltétel.

A Kft. él a Sztv. szerinti azon lehetőséggel, hogy az 100.000 Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

4./ Készletértékelési módok és eljárások

A Kft. tulajdonában jelenleg készletek nincsenek.

5./ Értékvesztések elszámolása és visszairása

A Sztv. előírásai megkívánják, hogy a vállalkozás eszközei a használhatóságuknak megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

A Sztv. 53.§. (1) bekezdése felsorolja azokat az eseteket, amikor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Az 54.-56.§. rendelkezik a forintra szóló és a külföldi pénzürtékre szóló tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, valamint a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok, továbbá a vevők és adósok, ill. a vásárolt és saját termelésű készletek értékvesztésének elszámolásáról.

Ha a terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának okai már nem, ill. csak részben állnak fenn, akkor a „visszairás” módszerét kell alkalmazni. A visszairási kötelezettség alól azonban mentesülnek az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozások. Ennek értelmében a Kft. a visszairás kötelezettségét érvényesíti. Ha ettől eltérő döntés születik, s a visszairást a Kft. saját döntése alapján mégis alkalmazza, akkor a Számviteli politika módosítása szükséges ehhez.

6./ Valuta és devizakészletek, külföldi pénzürtékre szóló követelések, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése

A Sztv. 60.§. tartalmazza a vonatkozó előírásokat.

Állományba vételkor a vásárolt valutát, devizát a ténylegesen fizetett forint összegben kell állományba venni és ez alapján kell az árfolyamot megállapítani.

A külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok, követelések, kötelezettségek forintra történő átszámításánál a Sztv. által megadott lehetőségek közül az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

A mérlegben a meglévő valuta és deviza állományt, ill. a külföldi pénzeszközre szóló befektetett pénzügyi eszközöket, értékpapírokat, követeléseket, kötelezettségeket.

- az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó – MNB által közzétett – devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, ha az így megállapított forintérték és a könyv szerinti forintérték különbözete jelentős
- a könyv szerinti értéken, ha ez a különbség nem jelentős. A jelentős összeg nagysága 50.000 Ft-ot meghaladó összeg.

7./ Céltartalék képzés

Az Sztv. 41.§. tartalmazza a vonatkozó előírásokat, mely szerint céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – olyan harmadik féllel szemben fennálló fizetési kötelezettségekre, amelyek

- múltbeli vagy folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származnak,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint bizonyosan vagy várhatóan felmerülnek,
- a mérleg készítésekor összegük és esedékességük időpontja még bizonytalan,
- ezekre a vállalkozás egyéb módon nem biztosított fedezetet.

Például: garanciális kötelezettségek, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti kötelezettségek stb.

A valós eredmény megállapítása miatt céltartalékokat lehet képezni olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni kötelezettségekre, amelyek nem minősülnek a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen, folyamatosan felmerülő költségének.

Például: jelentősebb karbantartási költségek a vállalkozás átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségek, környezetvédelmi költségek.

8./ A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása

Lényeges információ (lényegesség elve) 16.§. (4) bekezdés:

Minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatás az – ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait a felhasználó döntéseit. Ésszerűség: a hasznosíthatóság álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

Jelentős összegű hiba 3. §. (3) bekezdés:

Ha az ellenőrzések, önellenőrzések során feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Nem jelentős összegű hiba:

Ha nem éri el az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Kis összegű követelés 55.§. (2) bekezdés:

Az értékvesztés szempontjából, ha a vevők, adósok együttes minősítése alapján a követelés összege nem éri el a 2.000 Ft-ot, akkor arra teljes összegben értékvesztés számolható el.

Ha nem éri el a követelés nyilvántartásba vételi értékének 10 %-át, de a 2.000 Ft-ot meghaladja, valamint a behajtására tett intézkedés várható költsége meghaladja a még fennálló követelés 50 %-át, akkor szintén teljes összegben értékvesztés számolható el.

Fajlagosan kis értékű készlet Sztv. 56.§ (3) bekezdés:

Az értékvesztés szempontjából fajlagosan kis értékű a készlet – s ilyen esetben a bekerülési érték 50 %-ban számolható el – ha a készletfajták egyedi értéke nem haladják meg a 200 Ft-ot, valamint az elszámolt értékvesztés együttes összege az üzleti év mérleg főösszegének 1 %-át.

9./ A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Kft. a Számviteli törvényben leírt alapelveknek megfelelően járt el az év folyamán, s készítette el a beszámolót.

10./ A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása**Eszközök és források alakulása**

| | | 2 013 | Vm % | 2 014 | Vm % |
|-----|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Eszközök | | | | |
| A | Befekt.eszközök | 59 365 | 52,5% | 72 151 | 46,6% |
| I | Immat.javak | 695 | 0,6% | 277 | 0,2% |
| II | Tárgyi eszközök | 58 670 | 51,9% | 71 874 | 46,4% |
| III | Befektetett pü. eszk. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| B | Forgóeszközök | 52 315 | 46,2% | 71 634 | 46,3% |
| I | Készletek | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| II | Követelések | 20 022 | 17,7% | 15 448 | 10,0% |
| III | Értékpapírok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| IV | Pénzeszközök | 32 293 | 28,5% | 56 186 | 36,3% |
| C | Aktiv időbeli elhat. | 1 470 | 1,3% | 11 025 | 7,1% |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 113 150 | 100,0% | 154 810 | 100,0% |
| | Források | | | | |
| D | Saját tőke | 48 415 | 42,8% | 48 627 | 31,4% |
| I | Jegyzett tőke | 3 000 | 2,7% | 3 000 | 1,9% |
| II | Jegyzett, de be nem fiz.tőke | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| III | Tőketartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| IV | Eredménytartalék | 43 510 | 38,5% | 45 415 | 29,3% |
| V | Lekötött tartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| VI | Értékelési tartalék | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| VII | Mérleg szti eredmény | 1 905 | 1,7% | 212 | 0,1% |
| E | Céltartalékok | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| F | Kötelezettségek | 35 414 | 31,3% | 64 930 | 41,9% |
| I | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| II | Hosszúlejáratú köt. | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| II | Rövidlejáratu | 35 414 | 31,3% | 64 930 | 41,9% |
| G | Passzív időbeli elhat. | 29 321 | 25,9% | 41 253 | 26,6% |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 113 150 | 100,0% | 154 810 | 100,0% |

| <u>Jövedelmezőségi mutatók</u> | 2013. év | 2014. év |
|---|-----------------|-----------------|
| Árbevétel-arányos jövedelmezőség | 0,6 % | 0,0 % |
| <u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + összes egyéb bevétel | | |
| Eszköz-arányos jövedelmezőség | 1,7 % | 0,1 % |
| <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz | | |
| Vagyonarányos jövedelmezőség | 4 % | 0,4 % |
| <u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke | | |
| <u>A vagyon elemzése</u> | | |
| Befektetett eszközök aránya | 122,5 % | 148,4 % |
| <u>Befektetett eszközök</u> Saját tőke | | |
| Forgóeszközök aránya | 108 % | 147,3 % |
| <u>Forgóeszközök</u> Saját tőke | | |
| Saját tőke aránya | 42,8 % | 31,4 % |
| Idegen tőke aránya | 57,2 % | 68,6 % |
| <u>Egyéb likviditási és adóssági mutatók</u> | 2013. év | 2014. év |
| Likviditás | 147,9 % | 110,3 % |
| <u>Likvid eszközök</u> Likvid források | | |
| Pénzeszközök likviditása | 91,3 % | 86,5 % |
| <u>Pénzeszközök</u> Kötelezettségek | | |
| Mobilitási mutató | 86 % | 86,1 % |
| <u>Pénzeszközök + követelések</u> Összes eszköz – (pénzeszközök+követelések) | | |

| <u>Teljesítmény- és hozammutatók</u> | | 2013. év | 2014. év |
|---|---|-----------------|-----------------|
| | | e Ft | e Ft |
| Bruttó termelési érték | | | |
| Értékesítés nettó árbevétele | + | 118 291 | 152 024 |
| Egyéb bevételek | + | 218 086 | 278 159 |
| ELÁBÉ | - | 0 | 0 |
| Közvetített szolgáltatások | - | 523 | 1 186 |
| Saját termelésű készletek | + | 0 | 0 |
| BRUTTÓ TERMELESI ÉRTÉK | | 335 854 | 428 997 |
| Anyagmentes termelési érték | | | |
| Bruttó termelési érték | + | 335 854 | 428 997 |
| Anyagköltség | - | 67 187 | 95 394 |
| ANYAGMENTES TERMELESI ÉRTÉK | | 268 667 | 333 603 |
| Hozzáadott érték | | | |
| Személyi jellegű ráfordítások | + | 150 400 | 185 791 |
| Értékcsökkenési leírás | + | 7 568 | 12 492 |
| Adózás előtti eredmény | + | 1 943 | 214 |
| HOZZÁADOTT ÉRTÉK | | 159 911 | 198 497 |
| Nettó termelési érték | | | |
| Anyagmentes termelési érték | + | 268 667 | 333 603 |
| Értékcsökkenési leírás | - | 7 568 | 12 492 |
| NETTÓ TERMELESI ÉRTÉK | | 261 099 | 321 111 |
| <u>Megtérülések</u> | | | |
| <u>Eszközhatékonyság</u> | | 143,2% | 138,1% |
| <u>Hozzáadott érték</u> Tárgyi eszk. + Immat. Javak + Forgóeszk. | | | |
| <u>Élőmunka igényességi mutató</u> | | 44,9% | 43,2% |
| <u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Összes költség + Egyéb ráfordítás | | | |

A Kft. önkormányzati támogatásból és saját bevételeiből fedezi kiadásait. 2014. évben folyamatosan kaptuk a támogatást, illetve bevételeink is terveink szerint alakultak.

A kötelezettségeink is az üzleti tervnek megfelelően valósultak meg. Tárgyidőszakban nem volt kifizetetlen számlánk, minden kötelezettségünket határidőre teljesítettük. A jó gazdálkodás eredményeként likviditási gondja nem volt a Kft-nek.

Társaságunknak a beszámolási időszakban nem volt önkormányzati kölcsöne.

A Kft. tárgyévben nem vállalt olyan kötelezettséget, amely az Önkormányzat likviditására, pénzügyi-egyensúlyi helyzetére hatást gyakorolt volna.

11./ Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti bontásban.

A Kft. jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegkészítés időpontja: 2014. december 31.

1./ A nem hasonlítható adatok ismertetése

A mérleg és az eredmény kimutatás az előző évvel azonos szerkezetben készült.

2./ Több helyen szerepeltethető adat

A Kft. beszámolója elkészítésekor nem minősített olyan adatot, amely több helyen is szerepeltethető lenne.

3./ A minősítés megváltozásának elírása

A Kft. az alkalmazott minősítési elveit nem változtatta.

4./ Az értékelési elvek megváltoztatása

A Kft. az alkalmazott minősítési elveit nem változtatta.

5./ Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása

A tárgyi eszközök bruttó értéke

| MEGNEVEZÉS | e Ft | | | |
|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | NYITÓ | NÖVEKEDÉS | CSÖKKENÉS | ZÁRÓ |
| Immateriális javak | 2 257 | 0 | 0 | 2 257 |
| Ingatlanok | 29 817 | 9 619 | 0 | 39 436 |
| Műszaki és egyéb gépek, berend. járművek | 560 | 100 | 0 | 660 |
| Egyéb gép, berendezés | 49 558 | 6 293 | 0 | 55 852 |
| Beruházás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttó érték összesen | 82 192 | 16 012 | 0 | 98 205 |

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése

| MEGNEVEZÉS | e Ft | | | |
|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | NYITÓ | NÖVEKEDÉS | CSÖKKENÉS | ZÁRÓ |
| Immateriális javak | 1 562 | 419 | 0 | 1 980 |
| Ingatlanok | 5 990 | 1 688 | 0 | 7 678 |
| Műszaki és egyéb gépek berend. járművek | 229 | 156 | 0 | 386 |
| Egyéb gép, berendezés | 15 046 | 10 229 | 0 | 25 275 |
| Elszámolt értékcsökkenés összesen: | 22 827 | 12 492 | 0 | 35 319 |

2014. évben elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása

| MEGNEVEZÉS | e Ft | |
|--|------------------|--|
| | ELSZÁMOLT ÖSSZEG | |
| Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 10 084 | |
| Terven felül értékcsökkenési leírás | | |
| Kis értékű értékcsökkenési leírás | 2407 | |
| SZTV szerint elszámolt értékcsökkenés összesen: | 12 492 | |

6./ Értékhelyesbítések bemutatása

A Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

7./ Lekötött tartalék jogcímei szerint

2014. évben nem képeztünk lekötött tartalékot.

8./ A saját tőke üzleti éven belüli változásának okai

A Kft. saját tőkéje év közben kizárólag az előző év mérleg szerinti eredményével változott, növekedett.

9./ Várható veszteségek fedezetére elszámolt értékvesztés

10./ Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása

A Kft. hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségeket nem mutatott ki mérlegében, a Rövid lejáratú kötelezettségek a következők:

- 14.164 e Ft a szállítókkal (elszámolásokból eredő) szembeni tartozásokat jelenti
- 50.767 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

11./ A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségek bemutatása

A Kft-nek nincsenek olyan ismert kötelezettségei, amelyek pénzügyileg számszerűsíthetők és a mérlegben nem szerepnének.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése

A Kft. eredmény-kimutatása összehasonlítható adatokat tartalmaz.

2./ A nem anyagi jellegű szolgáltatások értékének bemutatása

A Kft. által 2014. évben elszámolt nem anyagi jellegű szolgáltatások a következők:

bérleti díjak 39 467 e Ft, hirdetés, reklám 3 803 e Ft, könyvvizsgálat 1 061 e Ft, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás 791 e Ft, ügyvédi díj 472 e Ft, eü. ellátás 471 e Ft, sportszolgáltatás, rendezvényszervezés 16 218 e Ft.

3./ A társaság megállapította a határidőben ki nem fizetett szállítói számlákhoz kapcsolódó, a szállítót megillető behajtási átalány (40 euro/számla) összegét, amelyet az egyéb ráfordítások között szerepeltet, 5.287 e Ft összegben. A mérlegkészítés időpontjáig a szállítók által visszaküldött lemondó nyilatkozatok alapján, 395 e Ft elengedett kötelezettséget mutattunk ki a rendkívüli bevételek soron.

4./ A Társasági adó

A 2014. évben hatályos törvényi rendelkezések alapján a Kft. 3 e Ft társasági adó fizetésére kötelezett.

5./ Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A Kft 2014. évben rendkívüli bevétele: 395 e Ft.

6./ A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti gazdasági események tárgyévve elszámolt tételei

A Kft a mérlegkészítés időpontjáig nem számolt el olyan tételt, melynek hatása lett volna 2014. évre.

7./ Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb tételei

| | e Ft |
|------------------------------------|--------|
| Aktív időbeli elhatárolás | |
| - Árbevétel elhatárolása | 9 849 |
| - Költség elhatárolás | 1 176 |
| | |
| Passzív időbeli elhatárolás | |
| - Árbevétel elhatárolása | 13 420 |
| - Költség elhatárolás | 1 677 |
| | |
| Halasztott bevétel | 26 155 |

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK1./ A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A Kft. 2014. évben 23 fő szellemi dolgozót / teljes munkaidős, részmunkaidős/ és 14 fő fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalót alkalmazott. A Sportiskolában 43 fő edzőt foglalkoztatott megbízási szerződés keretén belül a gazdasági társaság. Közmunka keretében 7 főt alkalmaztunk. Az elszámolt bérköltség 131 516 e Ft, személyi jellegű kifizetések 19 829 e Ft, a bérjárulékok 34 447 e Ft.

2./ Vezető tisztségviselők juttatásai

A KFT vezető tisztségviselőinek az alábbi juttatások kerültek kifizetésre:

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------|
| Foki Róbert ügyvezető igazgató | Bruttó éves munkabér: | 7.200.000 Ft |
| Palágyi József FEB elnök | Bruttó megbízási díj: | 528.000 Ft |
| Dr. Berényi Tamás FEB tag | Bruttó megbízási díj: | 324.000 Ft |
| Kovács László FEB tag | Bruttó megbízási díj: | 324.000 Ft |

3./ Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Kft. nem rendelkezik sem többségi, sem jelentős részesedéssel más gazdasági társaságban.

4./ A Kft. könyvvizsgálatát az **Audikont Kft.**

9700 Szombathely, Verseny u. 1/c. MKVK-001469 végzi

Személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló: **Németh Tamás**

Bejegyzett könyvvizsgáló MKVK-002327

A könyvvizsgáló részére 2014. évben kifizetett díjazás összege 500 e Ft.

A beszámoló aláírására kötelezett: Foki Róbert ügyvezető igazgató

A beszámolási időszakban felügyeleti, illetőleg adóhatósági ellenőrzés nem volt.

Szombathely, 2015. március 30.

.....
Foki Róbert
ügyvezető igazgató