



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 21. napi ülésére

Szám: kt5/2014
Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója
Melléklet: 5db
Előterjesztő: Zábó Edina ügyvezető igazgató
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 31oldal
Bizottsági tárgyalások: Gazd – Városüz. és Vagyongazd. Biz. 2015. máj.11-én tárgyalta
Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Jogi Osztály

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre
megkapta: Fördös Attila polgármester

Váci Sport Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u.3.

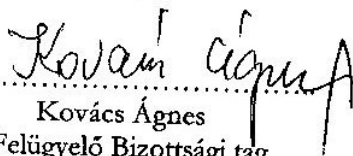
Felügyelő Bizottság jelentése a 2015. május 21. napján tartandó
Képviselő-testület ülésére

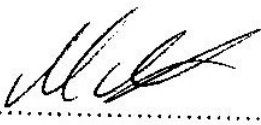
Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2014. üzleti év Egyszerűsített évi beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonszármazás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 90.825.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 22.731.000.-forint, melyből a középső oszlop, mint előző évek korrekciója 2.983.000.-forint eredményt tartalmaz. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

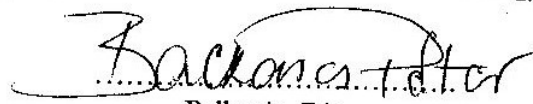
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2015. május 5.


Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag


Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag


Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 90.825.000 Ft mérlegfőösszeggel és 22.731.000 Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Sport Kft. ügyv.ig.



KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2015. május 11-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója

25/2015.(V.11.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 90.825.000,- Ft mérlegfőösszeggel és 22.731.000,- Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény eredménytartalékba helyezéséről.

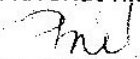
Határidő: 2015. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

**Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke**

A kivonat hitelül:


.....
Párizs Istvánné



PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft tulajdonosának

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (2600 Vác, Bán Márton utca 3. cégjegyzékszám: 13 09 119906) mellékelt 2014. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 90,825 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 22,731 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegel, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dunakeszi, 2015. április 23.

Dr. Barócz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Barócz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

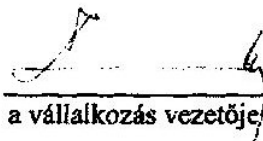
Egyszerűsített éves beszámoló

2014.

üzleti évről

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3
Adószám: 18676271-2-13
9.

Keltezés: Vác, 2015. április 23.


a vállalkozás vezetője

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statistikai számjel:

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6

3 1

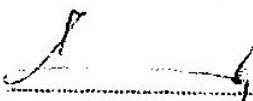
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	147 844	3 305	112 610
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	138 443	163	137 159
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			2 438
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	100 867	-12 501	75 423
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 189	-1 446	85 952
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 497	21 648	26 672
VII.	Egyéb ráfordítások	89 319	-17 471	27 780
	VII. sorból: értékvesztés			21 248
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 415	13 238	33 942
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	697		22
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	984	9 401	9 400
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-287	-9 401	-9 378
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	2 128	3 837	24 564
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások		-167	1 833
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)		167	-1 833
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	2 128	4 004	22 731
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 609	1 021	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-481	2 983	22 731
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-481	2 983	22 731

Keltetés: 2015. május 23.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	43 627	2 377	64 731
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 658	-606	34 550
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-481	2 983	22 731
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	26 842	16 569	24 625
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		-3 731	1 474
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 842	20 300	23 151
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 648		1 469
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	74 109	18 946	90 825

Keltetés: 2015. április 23.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mária u. 3
Adószám: 18676271-2-13
9.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. December 31.

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	15 740	-214	13 571
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 740	-214	13 571
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	47 252	19 160	54 721
10.	I. KÉSZLETEK		2 780	2 780
11.	II. KÖVETELÉSEK	43 022	16 380	49 763
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 230		2 178
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 117		22 533
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	74 109	18 946	90 825

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Keltezés: 2015. január 13.

P.J.L.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

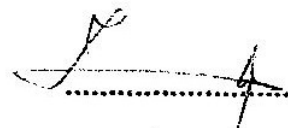
18676271-2-13

2014. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

**Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.**

Vác, 2015. április 23.



Zábó Edina

ügyvezető

A./Általános rész

A társaság neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	2600. Vác, Bán Márton u. 3.
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Felelős vezető:	Zábó Edina
Adószám:	18676271-2-13
KSH jelzőszám:	18676271-7830-599-13
Cégjegyzékszám:	13-09-119906
Törzstőke:	3.000 ezer Ft, azaz hárommillió forint

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséhez fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának javítására 1997. április 1.-én közhasznú társaságot hozott létre, mely 2011. március 31.-ig változatlan formában működött.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (I.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011-es év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. Április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régí nevéen: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011 augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. Október 18-án a társaság neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.

2011 év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján –
közhasznú.

1., A Társaság főbb azonosító adatai:

Közhasznú

Cél szerinti tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

Közhasznú tevékenység: a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló - a szervezet, létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek összessége.

A társaság közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélakat nem veszélyeztetheti.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejt ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

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.

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.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjелеit 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 társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készíteti a kettős könyvviteli alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A társaság könyvvizsgálatát a 2013-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az esz-

köz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

-ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100-eFt-ot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

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.

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 kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett

maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

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

3.) Értékelési eljárások:

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számviteli ben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	20%
366 napon túli:	30%

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolás-ként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2014-es üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújításhoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül csedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak ár-bevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik.

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 10.000-eFt-ot meghaladja.

A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2013-es üzleti évet tekintjük.

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2013.12.31-i. érték eFt	Arány	Előző év (évek) módosításai	Arány	2014.12.31-i érték eFt	Arány
Befektetett eszközök	15 740	21,24 %	-214	-1,1	13 571	14,9
Készletek	0	0	2 780	14,7	2780	3,1
Követelések	43 022	58,05 %	16 380	86,4	49 763	54,8
Pénzeszközök	4 230	5,70 %	0	0	2 178	2,4
Aktív időbeli elhatárolások	11 117	15,01 %	0	0	22 533	24,8
Eszközök összesen	74 109	100 %	18 946	100%	90 825	100%

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Tárgyi Eszközök	2014.12.31. Bruttó érték	2014. évi halmozott Écs	2014.12.31. Nettó érték
Ingatlanok	1 787	682	1 105
Műszaki berendezések	26 426	21 062	5 364
Egyéb berendezések	23 769	16 667	7 102
Összesen	51 982	38 411	13 571

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül eszközök, összesen: 5 364 eft decemberi nettó értéken.

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá. 2014. 12.31.-i záró nettó érték: 7 102 eFt

Az alapító által bérbe adott eszközök, ingatlanok nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

Beruházások:

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részeseadás, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1 Ft ellenérték fejében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 2 780 eFt volt..

Követelések:

Megnevezés	Előző éve (évek) módosításai eFt	Tárgyév (2014) eFt
Vevői követelések	12 274	42 188
Előlegek	3 272	7 534
Egyéb követelések	834	41
Összesen:	16 380	49 763

Pénzeszközök: 2014. 12. 31-én

Pénztárak összesen:	629 eFt
<i>Főpénztár:</i>	<i>196 eFt</i>
<i>Uszoda pénztár:</i>	<i>204 eFt</i>
<i>Sportcsarnok pénztár:</i>	<i>229 eFt</i>

Bank	1 549 eFt
<i>Sport bank Kft (3841)</i>	<i>1 236 eFt</i>
<i>Sport Bank 2 Kft</i>	<i>313 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolások: 22 533 eFt

Az aktív időbeli elhatárolás a 2015-ben kiszámlázott, de 2014-ra vonatkozó bevételekből áll és 20.000 eFt a Vác Város Önkormányzat által jóváhagyott és januárban befolyt támogatási összegéből.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2013.12.31-i érték Ft	Arány	Előző év(évek) módosításai	Arány	2014.12.31-i érték eFt	Arány
Saját Tőke	43 627	58,67%	2 377	12,6 %	64 731	71,3 %
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	0	0	-3 731	-19,7	1 474	1,6%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	26 842	36,41	20 300	107,1 %	23 151	25,5%
Passzív időbeli elhatárolások	3 640	4,92%	0	0	1 469	1,6%
Források összesen	74 109	100%	18 946	100,00%	90 825	100,00%

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2013.12.31.	Előző évek módosításai	2014.12.31
Jegyzett Tőke	3 000	0	3 000
Eredménytartalék	36 658	-606	34 550
Tőketartalék	4 450	0	4 450
Mérleg szerinti eredmény	-481	2 983	22 731
Saját Tőke összesen	43 627	2 377	64 731

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A mérleg szerinti eredménye a 2014 évben : 22 731 e forint.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek:

eFt

Megnevezés	Előző évek módosításai eFt	Tárgyév (2014) eFt
Szállítói kötelezettségek	8 932	12 412
Egyéb kötelezettségek	6 155	100
Adók, illetékek, bér	5 213	10 639
Összesen:	20 300	23 151

Passzív időbeli elhatárolások:

1 469 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2015-ben kiszámlázotti, de még 2014-es üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	112 610 eFt
<i>Sportcsarnok bevételei:</i>	<i>40 335 eFt</i>
<i>Uszoda bevételei:</i>	<i>64 268 eFt</i>
<i>Stadion bevételei:</i>	<i>2 616 eFt</i>
<i>Parkolás bevételei:</i>	<i>245 eFt</i>
<i>Továbbszámlázott költségek bevételei::</i>	<i>1 841 eFt</i>
<i>Előző évek korrekciója:</i>	<i>3305 eFt</i>

Egyéb bevételek	137 159 e Ft
<i>Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás</i>	<i>130 000 eFt</i>
<i>Egyéb kapott támogatások:</i>	<i>50 eFt</i>
<i>Elszámolt értékvesztés visszairása:</i>	<i>2 438 eFt</i>
<i>Biztosító kártérítése:</i>	<i>3 866 eFt</i>
<i>Parkoló pótdíjak:</i>	<i>150 eFt</i>
<i>Egyéb bevételek</i>	<i>655 e Ft</i>

Ráfordítások	Tárgyév (2014) eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	75 423
<i>Anyagköltség:</i>	<i>61 925</i>
<i>Igénybevett szolgáltatások értéke:</i>	<i>8 662</i>
<i>Egyéb szolgáltatások értéke:</i>	<i>4 836</i>

Személyjellegű ráfordítások:	85 952
<i>Béreköltség :</i>	68 139
<i>Személy jellegű egyéb kifizetések:</i>	1 945
<i>Bérráulékok:</i>	15 868
Értécsökkenési leírás	26 672

A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségtérítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

A társaság terven felüli értécsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2014 évi működésének eredménye:

Eredmény	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév (2014) eFt
Adózás előtti eredmény:	4 004	22 731
Adófizetési kötelezettség:	1 021	0
Adózott eredmény:	2 983	22 731

Társasági adó fizetési kötelezettség (korrekciós tételek)

Csökkentő tételek:

Előző évek veszteségéből :	591 eFt
Tao écs (Tao tv. 7.§(1) d); 1. és 2. számú melléklet)	3 204 eFt
Tao écs (Tao tv.7.§(1) n); 16 §(2) i)	2 438 eFt
Adóellenőrzés során megállapított csökkentő tétel	2 983 eFt

Csökkentő tétel összesen:	9 216 eFt
<u>Növelő tétel</u>	
Szvt écs:	5 172 eFt
Bírság :	235e Ft
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	21 248 eFt
Növelő tétel összesen:	26 655 eFt

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2014.01.01.-2014.12.31.

1. Vagyon helyzet

Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014
1 Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	18,52	68,02	161,11	248,1
2 Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	540,06	147,02	62,06	40,3
3 Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	507,02	125,28	62,06	38
4 Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	15,62	40,48	58,67	71,3
5 Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	15,48	41,69	21,23	14,9
6 Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	80,7	58,29	63,76	60,2

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93	175,09	136,4
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk - készletek</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93	175,09	224,4

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,68	27,72	-0,42	20,2
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	1,67	25,75	-0,84	25,0
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	10,66	63,6	-1,43	35,1

Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2012.	2013.	2014
Közvetlen foglalkoztatottak támogatása	4 764	0	
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	136 651	131 676	130 000
Egyéb támogatások	0	750	
Összesen:	141 415	132 426	130 000

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek. A vállalkozásnak

mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2014-es üzleti évének működése

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele jelentősen csökkent, így 112 610 eFt árbevételt realizált a társaság. A bevétel csökkenésének elsődleges oka, hogy 2014-ben a nyári időjárás hűvösebb volt, mint a megelőző évben. Az esős napok jelentős száma nagy mértékben kihatott a társaság – egyébként bevétel tekintetében lényegesen jobbra tervezett - gazdálkodására. A nyári időjárás egy olyan környezeti tényező a társaság életében, melyet befolyásolni nem tud, de gazdálkodásának lényeges szempontja.

Az egyéb árbevétel 137 159 eFt volt. Az anyagjellegű ráfordítások a 2014-es évben 75 423 e forint, amihez 85 952 forint személyi jellegű ráfordítás valamint 26 672 forint értékcsökkenési leírás és egy ráfordítás címén 27 780 e Ft kiadás került elszámolásra . A vállalkozás üzemi tevékenységének eredménye a 2014. évben 33 942 forint lett. A 2013. évben 2 415 eFt az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, előző év (évek) módosításainak következménye 13 238 eFt. –ot eredményezett.

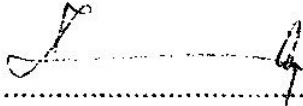
A 2014 évet a gazdálkodó szervezet 22 731 eFt nyereséggel zárta.

A beszámoló középső oszlopot is tartalmaz, mely az előző évek áttekintéséből és azok javításából eredt. A középső oszlop adattartalma a 2009 és 2010-es üzleti évek hibáinak korrekcióját tartalmazza, mely hibák olyan hibahatásokat okoztak, hogy ezen hibák átvezetése a 2011, 2012 és 2013-as könyvelésen való átvezetést is megkívánta. A középső oszlop részletes adatait a melléklet tartalmazza évenkénti bontásban.

Az előző évek korrekciója a törvényben előírt módon került javításra, a szükséges önellenőrzések elkészítésével.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Vác, 2015. április 23.



cégszerű aláírás

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	4
---	---	---	---

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.


egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Keltetés: 2015. április 23


az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 1 4 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2-4. sorok)	15 740	-214	13 571
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 740	-214	13 571
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	47 252	19 160	54 721
6	I. KÉSZLETEK		2 780	2 780
7	II. KÖVI TELÉSEK	43 022	16 380	49 763
8	III. ÉRTÉKPAPIROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 230		2 178
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 117		22 533
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	74 109	18 946	90 825
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	43 627	2 377	64 731
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	41 108	-606	39 000
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKEI FSJ TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-12 222	2 121	7 060
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	11 741	862	15 671
19	E. Cél tartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	26 842	16 569	24 625
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		-3 731	1 474
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 842	20 300	23 151
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 640		1 469
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	74 109	18 946	90 825

Keltetés: 2015. április 23.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

5 számú melléklet az 1992. évi évi költségvetési törvényhez

Az egyéb szervezetek beszámolója

Az egyéb szervezet címe

Váci Sport Klubjainak Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.

KETTŐS KÖNYVTÉLT VEZETŐ EGYSZERESÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2014. ÉV

Sor- szám	A Váci Sportklubok	Elsőd. év		Másod. (vevő) helyezésűek		Tartalék	
		Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás	Alapítvány	Változás
1	1. Erőforrásból származó bevételek		147 844		1 742		1 883
2	2. Aktivált saját tulajdonú eszközök értéke						
3	3. Egyéb bevételek	132 426	6 714	66		77	130 000
4	4. Ebből: - támogatások	760					
5	- tagdíj						
6	- alapítványi támogatás	131 676					130 000
7	- elköltött pénzügyi árfolyam						
8	- egyéb		6 714	66		77	7 186
9	4. Fenntartói működési bevételek						
10	5. Fenntartói bevételek						12
11	Ebből: - alapítványi támogatás						
12	- támogatások						
13	12. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	132 426					130 000
14	9. Ányagellátó működési bevételek	46 396	54 466	-6 826		-5 675	39 748
15	7. Személyi jellegű működési bevételek	61 460	33 736	-780		-666	45 297
16	Ebből: vezetői munkabérek (utazás)	3 783	3 783				3 801
17	8. Értékpapírok értékesítéséből származó bevételek	3 908	4 688	11 820		9 828	14 056
18	9. Egyéb működési bevételek	42 437	46 882	-9 539		-7 932	18 897
19	10. Fenntartói működési bevételek	483	531	5 193		4 288	4 854
20	11. Fenntartói működési bevételek			-81		-79	1 833
21	Ebből: közhasznú tevékenység működési bevételei						
22	12. Ebből: közhasznú tevékenység működési bevételei		2 809			1 021	122 882
23	13. Jövendőbeli működési bevételek						
24	14. Jövendőbeli működési bevételek						
25	15. Jövendőbeli működési bevételek						
26	16. Jövendőbeli működési bevételek						
27	17. Jövendőbeli működési bevételek						
28	18. Jövendőbeli működési bevételek						
29	19. Jövendőbeli működési bevételek						
30	20. Jövendőbeli működési bevételek						
31	21. Jövendőbeli működési bevételek						
32	22. Jövendőbeli működési bevételek						
33	23. Jövendőbeli működési bevételek						
34	24. Jövendőbeli működési bevételek						
35	25. Jövendőbeli működési bevételek						
36	26. Jövendőbeli működési bevételek						
37	27. Jövendőbeli működési bevételek						
38	28. Jövendőbeli működési bevételek						
39	29. Jövendőbeli működési bevételek						
40	30. Jövendőbeli működési bevételek						
41	31. Jövendőbeli működési bevételek						
42	32. Jövendőbeli működési bevételek						
43	33. Jövendőbeli működési bevételek						
44	34. Jövendőbeli működési bevételek						
45	35. Jövendőbeli működési bevételek						
46	36. Jövendőbeli működési bevételek						
47	37. Jövendőbeli működési bevételek						
48	38. Jövendőbeli működési bevételek						
49	39. Jövendőbeli működési bevételek						
50	40. Jövendőbeli működési bevételek						
51	41. Jövendőbeli működési bevételek						
52	42. Jövendőbeli működési bevételek						
53	43. Jövendőbeli működési bevételek						
54	44. Jövendőbeli működési bevételek						
55	45. Jövendőbeli működési bevételek						
56	46. Jövendőbeli működési bevételek						
57	47. Jövendőbeli működési bevételek						
58	48. Jövendőbeli működési bevételek						
59	49. Jövendőbeli működési bevételek						
60	50. Jövendőbeli működési bevételek						
61	51. Jövendőbeli működési bevételek						
62	52. Jövendőbeli működési bevételek						
63	53. Jövendőbeli működési bevételek						
64	54. Jövendőbeli működési bevételek						
65	55. Jövendőbeli működési bevételek						
66	56. Jövendőbeli működési bevételek						
67	57. Jövendőbeli működési bevételek						
68	58. Jövendőbeli működési bevételek						
69	59. Jövendőbeli működési bevételek						
70	60. Jövendőbeli működési bevételek						
71	61. Jövendőbeli működési bevételek						
72	62. Jövendőbeli működési bevételek						
73	63. Jövendőbeli működési bevételek						
74	64. Jövendőbeli működési bevételek						
75	65. Jövendőbeli működési bevételek						
76	66. Jövendőbeli működési bevételek						
77	67. Jövendőbeli működési bevételek						
78	68. Jövendőbeli működési bevételek						
79	69. Jövendőbeli működési bevételek						
80	70. Jövendőbeli működési bevételek						
81	71. Jövendőbeli működési bevételek						
82	72. Jövendőbeli működési bevételek						
83	73. Jövendőbeli működési bevételek						
84	74. Jövendőbeli működési bevételek						
85	75. Jövendőbeli működési bevételek						
86	76. Jövendőbeli működési bevételek						
87	77. Jövendőbeli működési bevételek						
88	78. Jövendőbeli működési bevételek						
89	79. Jövendőbeli működési bevételek						
90	80. Jövendőbeli működési bevételek						
91	81. Jövendőbeli működési bevételek						
92	82. Jövendőbeli működési bevételek						
93	83. Jövendőbeli működési bevételek						
94	84. Jövendőbeli működési bevételek						
95	85. Jövendőbeli működési bevételek						
96	86. Jövendőbeli működési bevételek						
97	87. Jövendőbeli működési bevételek						
98	88. Jövendőbeli működési bevételek						
99	89. Jövendőbeli működési bevételek						
100	90. Jövendőbeli működési bevételek						

Készítette: 2015. április 23.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Az egyéb szervezet vezetője

1 0 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Számlátlan számla egy adószám (számlázatlanul)

Az egyesület szervezeti jogkövetkeztében

Váci Sport Közalapítvány Nonprofit Kft.

Az egyesület szervezeti jogkövetkeztében

2600 Vác, Bán Mátton u. 3.

KETTŐS KÖNYVVITTELT VEZETŐ EGYEB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2014. ÉV

TALÉKOZTATÓ ADATOK

	Elsőd év	Talányév	ezar Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	131876	130000	
C. Az Európai Unió strukturális támogatásai, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi juttogatellátásról meghatározott részadatok adó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXCV. Törvény alapján kifizetett összegek			
F. Közzétételre kerülő bevétel			

Keltetés: 2015. december 23

Az egyesület szervezeti vezetőségje
(Képviselője)

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

**2014.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Vác, 2015. április 23.



Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2014. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2014. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 90 825 eft, a saját tőke 64 731 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2014-as üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác város önkormányzati feladatai közé sorolt sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek megteremtése és a város sportlétesítményeinek üzemeltetése.

Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft. a működésének fedezetére fordít.

Vác Város Önkormányzata 2014-ben 130 000 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 130 000 eft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított. A 2014-as évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 122 952 eft került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2014-ben 7 200 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 200 eFt
Adminisztratív:	11 fő	19 021 eFt
Fizikai:	23 fő	39 483 eFt
Összesen:	35 fő	65 704 eFt

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011.(I.10) határozatával alakult át.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Vác Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett. A tulajdonos döntött az uralmi szerződés aláírásáról is, mely szerint a tagvállalatok közül a Váci Városfejlesztő Kft lett az uralkodó tag.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek.

2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft részére adta át, miután a Váci Sport Kft-nél elsősorban a város sportlétesítményeink üzemeltetése maradt.

A társaság, működése során biztosítja az oktatási intézmények testnevelés óráinak és a délutáni tömegsport foglalkozásoknak a feltételeit; az egyesületek számára edzési és versenyzési lehetőséget teremt; diáksport-, tömeg-, és szabadidő sportrendezvényeket szervez, és megteremti az általános- és középiskolás úszásoktatáshoz szükséges feltételeket.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 51 %.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 49 %

Adózás előtti eredmény: 22 731 eFt
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt
Mérleg szerinti eredmény: 22 731 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: 7 048 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény: 15 683 eFt

2015. április 23.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9


Zábó Edina
Ügyvezető igazgató