

Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015.01.01-2015.12.31

Dátum: 2016. január 31.

ügyvezető

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A Korlátolt Felelősségű Társaságot 2007 október 25-én alapították. Az egyszemélyes alapító Gyöngyös Város Önkormányzata.

A Társasági Szerződést október 31--én benyújtották a Heves Megyei Bíróság Cégbíróságára, ahol 2007. november 13-án bejegyzésre került.

A cég fő tevékenysége: Sportlétesítmény működtetése

Az alábbi közhasznú tevékenységek 2007. november 13.-i hatállyal bejegyzésre kerültek a Heves Megyei Bíróság Cégbíróságán:

9311'08 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
8559'08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
9499'08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9319'08 Egyéb sporttevékenység

A Társaság közhasznú minősítése a korábbi évek mutatói alapján 2014-ben törlésre került

Székhelye és telephelye: 3200 Gyöngyös, Gábor Áron út 2741/1/A hrsz.

További telephelyei 3200 Gyöngyös Sport út 1.

3200 Gyöngyös Egri út 23.

3200 Gyöngyös Pesti út 4296 hrsz.

1.2 Számviteli politika

A KFT számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapul szolgálhassanak.

A vállalkozás könyvvezetését a kettős könyvvitel rendszerében végezzük. A költségeket az 5-ös számlaosztályban költségnemenkénti bontásban rögzítjük. A közhasznú és nem közhasznú tevékenységek szerinti elkülönítést az egyes főkönyvi számlák alábontásával biztosítjuk.

A cég a beszámolási időszakban egyszerűsített éves beszámolót készít, amelyen belül az eredményt összköltség eljárással „A” típusban határozza meg.

A mérlegkészítés időpontja 2016.01.31. tekintettel a Kömley Károly Tornacsarnok beolvadására.

A készletekről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. A készleteket a beszámolási időszak fordulónapján leltározzuk, és utolsó beszerzési áron értékeljük.

Az amortizációs politikánk részeként minden eszköznél a bruttó érték alapulvételével számítjuk az amortizációt, lineáris leírási módszerrel, az TAO törvény szerint megengedett kulcsokkal.

Értékcsökkenést évente számolunk el, a használatba vétel napjától az eszköznek az állományból való kikerülése napjáig, illetve a teljes leírásáig.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált eszközök esetén a Számviteli Törvényben foglaltak szerint számolunk el.

A tevékenység folytatásához szükséges tárgyi eszközök értékét növeli az eredeti állag helyreállítását szolgáló felújítási munkák költsége. A felújítási munka minősítés alól kivétel a folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási munka.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha a Számviteli törvényben meghatározott értékeket meghaladja.

A KFT értékpapírokkal nem foglalkozik sem befektetési sem forgatási céllal.

A társaság az értékhelyesbítés eszközével nem élt, nyilvántartott értékvesztése nincs.

Az előzőekben ki nem emelt kérdések kezelése a Számviteli Törvény általános előírásai alapján történik.

1.3 A számviteli politika alkalmazása

A társaság jelen üzleti évében a megfogalmazott elvektől nem tért el.

A beszámolási időszak 2015.01.01-2015.12.31.

2. Számszaki adatok, elemzések

2.1. Eszközök és források összetétel-változása EFT-ban

Megnevezés	2014.	(%)	2015	(%)
Befektetett eszköz	50.320	54	94 950	68
Forgóeszköz	42.798	46	44 642	32
Aktív időbeli elhatárolás	250		313	0
ÖSSZES ESZKÖZ	93.368	100	139 905	100
Saját tőke	500	1	500	0
Céltartalék				
Kötelezettségek	18.778	20	27 968	20
Passzív időbeli elhatárolás	74.090	79	111 437	80
ÖSSZES FORRÁS	93.368	100	139 905	100

2.2 Létszám és bér adatok 2015

Állománycsoport	Létszám	Bér,prémium,jutalom eFT
Teljes munkaidős	42 fő	65.360
Részmunkaidős	2 fő	1.921
Közfoglalkoztatott	21 fő/28	6.834
Felügyelő Bizottság	5 fő	924
Nyugdíjas foglalkoztatott rm	5 fő	4.313
Nyugdíjas foglalkoztatott	2 fő	923
Egyszerűsített foglalk.	35 fő/ 282	3.000
Összesen	98 fő/370	83 .401

2.3 A saját tőke változása

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke	500			500
Jegyzett tőke	500			500
Jegyzett de még be nem fiz.				
Tőketartalék				
Eredménytartalék				
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	0			0

2.4 Gazdálkodási mutatók

2.4.1. A vagyoni helyzet mutatói

- forgóeszközök aránya [Számv. tv. forgóeszközök/összes eszköz]	0.32
- saját tőke aránya [Számv. tv. saját tőke/összes forrás]	0.00
- tőkeigényességi mutató [Számv. tv. befektetett eszközök/összes eszköz]	0.68
- eladósodottság [Számv. tv. összes kötelezettség/összes forrás]	0.20
- tőkefeszültségi mutató [Számv. tv. összes kötelezettség/saját tőke]	55,94
- beruházás fedezettségi mutató [Számv. tv. tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása/tárgyévben üzembe helyezett összes tárgyi eszköz]	0.24
- tárgyi eszközök leírasi mutatója [Számv. tv. tárgyi eszközök tárgyévi halmozott értékcsökkenése/tárgyi eszközök bruttó értéke]	0.23

2.4.2. A pénzügyi helyzet mutatói

- likviditási mutató [Számv. tv. forgóeszközök/kötelezettségek]	1.60
---	------

- likviditási gyorsráta [Számv. tv. (pénzeszközök+követelések+értékpapírok) /rövid lejáratú kötelezettségek]	1.59
- eladósodottság [Számv. tv. kötelezettségek/összes forrás]	0.20
- nettó eladósodottság [Számv. tv. (kötelezettségek-követelések-)/saját tőke]	-3.38
- hitel fedezettségi mutató [Számv. tv. követelések/rövid lejáratú kötelezettségek]	1.06
- vevő és szállító állomány aránya [Számv. tv. követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból/ kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból]	1.06

2.4.3. Jövedelmezőségi mutatók

- bruttó termelési érték [Számv. tv. értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények]	283 885
- hozzáadott érték [Számv. tv. bruttó termelési érték/anyagjellegű ráfordítások]	1.70

Az adózott eredmény 0 eFt .

2.5 Egyéb információk

A vállalkozásnál kisértékű tárgyi eszköz 1.935.903 Ft összegben került elszámolásra.
A tevékenység jellegéből adódóan a cégnek garanciális kötelezettsége nincs.
5 évnél hosszabb kötelezettség nincs a KFT-nél nyilvántartva.

A Kft –nél 2009-2010 adóévek vonatkozásában a NAV ÁFA adónemben ellenőrzést végzett 2012-2014 években. A megállapításokat amely 27 677 000 Ft ÁFA, 5 535 000 Ft bírság és 8 550 000 Ft Késedelmi pótlék megfizetésére kötelezték a Gyöngyösi Sportfólió Kft-t bíróságon megtámadtuk. A per a Kúria előtt jelenleg folyamatban van. Az adóhatóság eredeti határozatát úgy módosította, hogy a késedelmi pótléket 1 507 500Ft-ra mérsékelte és 2016 januárral kezdődően 2 év részletfizetést engedélyezett.

Az egyszerűsített éves beszámolót Kövesné Jakab Györgyi (3200 Gyöngyös, Rigó út 26.) független könyvvizsgáló ellenőrizte MKVK 000061
A könyvvizsgáló díjazása teljes egészében a beszámoló könyvvizsgálatáért kapott díj.

A beszámolót készítette: Nagy Gábor Gyöngyös, Szent Bertalan út 2.
Regisztrációs száma: MKVK 005876

A beszámoló aláírására jogosult: Juhász Péter ügyvezető, Gyöngyös, Ringsted út 7.

---- X ----

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2015

adatok ezer Ft-ban

KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE

Belföldi vevők	13 882
SZÉP kártya	57
Bankkártya	8
Előlegek	57
ÁFA következő időszaki	2 524
ÁFA	12 742
Óvadék (adott)	150
Társasági adó	35
Helyi adók Gyöngyös	199
Egyéb	5
ÖSSZESEN:	29 659

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Kapott előleg	5 000
Szállítók	10 955
SZJA	1 686
EHO	233
Jövedelemelszámolás	4 168
Nyugdíjbiztosítási alap	1 087
Egészségbiztosítási alap	867
Szociális hozzájárulási adó	2 748
Egyszerűsített fogl.közteher	30
Táppénz hozzájárulás	30
Szakképzési hozzájárulás	164
Rehabilitációs hozzájárulás	96
Letiltások	98
Következő időszaki ÁFA	706
ÖSSZESEN:	27 868

3 sz. táblázat

GYÖNGYÖSI SPORTFÓLIÓ KFT
TŐKEÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2015-BEN
adatok e Ft-ban

	Nyitó	Évközi változás	2015. évi eredmény	Záró
Jegyzett tőke	500			500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék				
Eredménytartalék	0	0		0
Lekötött tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0
Saját tőke	500	0	0	500

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2015

adatok ezer Ft-ban

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Adók, illetékek, hozzájárulások	749
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	383
Terven felüli értékcsökkenés	306
Különféle egyéb ráfordítások (MLSZ ÁFA)	383
ÖSSZESEN:	1 821

EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített eszköz	4
Káreseményhez kapcsolódó	170
Elszámolt támogatás Önkormányzattól	172 516
Kapott támogatás Munkaügyi központtól	6 522
Kapott támogatás REHAB alaptól	596
Különféle egyéb bevételek (telefon-térítés)	935
ÖSSZESEN:	180 743

Gyöngyösi Sportfólió Kft.**TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2015-ben**

adatok e Ft-ban

<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</i>	83
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT (ADÓALAPOT) CSÖKKENTŐ TÉTELEK</i>	11 277
Értékcsökkenési leírás	11277
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT (ADÓALAPOT) NÖVELŐ TÉTELEK</i>	12 023
Értékcsökkenési leírás	11277
Terven felüli értékcsökkenési leírás	306
Egyéb növelő tételek	440
<i>TÁRSASÁGI ADÓALAP</i>	829
<i>TÁRSASÁGI ADÓ</i>	83
<i>ADÓKEDVEZMÉNYEK</i>	0
<i>2015 ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ KÖTELEZETTSÉG</i>	83
Jövedelem minimum	
Összes Bevétel	293 456
Korrekciók	0
Jövedelem minimum szerinti adóalap	293 456
Jövedelem minimum szerinti adó	587
Nyilatkozattétel	IGEN

6 sz. táblázat

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2015

adatok ezer Ft-ban

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív elhatárolása

Klebelsberg intézményfenntartó 17

Költségek aktív elhatárolása

Telefondíjak 3

Városgondozás hődíj 165

Biztosítási díjak 129

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Költségek passzív elszámolása

Decemberi teljesítésű szállítói számlák 308

Bevételek passzív elszámolása

Működési célú támogatás elhatárolása 32 525

Előre számlázott bérleti díj 79

Halasztott bevétel

Fejlesztési célra kapott támogatás 2008-ból 2 701

Fejlesztési célra kapott támogatás 2010-ből 10 138

Fejlesztési célra kapott támogatás 2011-ből 323

Fejlesztési célra kapott támogatás 2012-ből 3 928

Fejlesztési célra kapott támogatás 2013-ből 6 440

Fejlesztési célra kapott támogatás 2014-ből 9 895

Fejlesztési célra kapott támogatás 2015-ből 32 338

Fejlesztési célra kapott támogatás 2016-ből 12 762

Összesen: 78 525

Mindösszesen passzív elhatárolás 111 437