

Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017.01.01-2017.12.31

Dátum: 2018. május 3.

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 Társaságba 2016.06.30-án beolvadt a Gyöngyös-Tornacsarnok Kft.

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, Kiss Péter utca 2.

További telephelyei

3200 Gyöngyös Egri út 23.
3200 Gyöngyös Pesti út 4296 hrsz.
3200 Gyöngyös Könyves Kálmán tér 7
3200 GYÖNGYÖS 2740/52 HRSZ
3200 GYÖNGYÖS 2740/53 HRSZ
3200 GYÖNGYÖS 2740/57 HRSZ
3200 GYÖNGYÖS 2740/58 HRSZ
3200 GYÖNGYÖS 2740/59 HRSZ
3200 GYÖNGYÖS 2740/60 HRSZ

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

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 2017.05.03.

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 eszköznel 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 e.

A beszámolási időszak 2017.01.01-2017.12.31.

Jelen üzleti évben kivételes nagyságú gazdasági esemény: a Nemzet Adó és Vámhivatal 2009-2010 üzleti évekre vonatkozó vizsgálata jogerősen lezárult. A Társaságot 27 677 000Ft ÁFA és az ehhez kapcsolódó jogkövetkezményként 5 535 000 Ft bírság és 1 507 500 Ft pótlék megfizetésére kötelezték.

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére előlegek, kölcsönök nem kerültek folyósításra.

2. Számszaki adatok, elemzések

2.1. Eszközök és források összetétel-változása EFT-ban

Megnevezés	2016	(%)	2017	%
Befektetett eszköz	330 932	82	315 499	84
Forgóeszköz	71899	18	51 671	14
Aktív időbeli elhatárolás	732	0	5 267	2
ÖSSZES ESZKÖZ	403 563	100	372 437	100
Saját tőke	224 117	56	224 117	60
Céltartalék				
Kötelezettségek	56 603	14	34 008	9
Passzív időbeli elhatárolás	122 843	30	114 312	31
ÖSSZES FORRÁS	403 563	100	372 437	100

2.2 Létszám és béradatok 2016

Állománycsoport	Létszám	Bér,prémium,jutalom eFT
Teljes munkaidős	33 fő	71.388
Részmunkaidős	2 fő	3.357
Közfoglalkoztatott	12 fő	5.622
Felügyelő Bizottság	3 fő	1.140
Nyugdíjas foglalkoztatott	6 fő	8.799
Egyszerűsített foglalkoztat.	50 fő/ 390	5.081
Összesen		95.387

2.3 A saját tőke változása

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke	224 117			224 117
Jegyzett tőke	4500			4 500
Jegyzett de még be nem fiz.				
Tőketartalék	2 987			2 987
Eredménytartalék				
Lekötött tartalék	216 630			216 630
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	0			0

2.4 Gazdálkodási mutatók

2.4.1. A vagyoni helyzet mutatói

- forgóeszközök aránya [Számv. tv. forgóeszközök/összes eszköz]	0.14
- saját tőke aránya [Számv. tv. saját tőke/összes forrás]	0.60
- tőkeigényességi mutató [Számv. tv. befektetett eszközök/összes eszköz]	0.85
- eladósodottság [Számv. tv. összes kötelezettség/összes forrás]	0.09
- tőkefezültségi mutató [Számv. tv. összes kötelezettség/saját tőke]	0,15
- beruházás fedezettségi mutató [Számv. tv. tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása/tárgyévben üzembe helyezett összes tárgyi eszköz]	1.63
- tárgyi eszközök leírasi mutatója [Számv. tv. tárgyi eszközök tárgyévi halmozott értékcsökkenése/tárgyi eszközök bruttó értéke]	0.19

2.4.2. A pénzügyi helyzet mutatói

- likviditási mutató [Számv. tv. forgóeszközök/kötelezettségek]	1.52
- likviditási gyorsráta [Számv. tv. (pénzeszközök+követelések+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek]	1.49
- eladósodottság [Számv. tv. kötelezettségek/összes forrás]	0.09
- nettó eladósodottság [Számv. tv. (kötelezettségek-követelések-)/saját tőke]	0,05
- hitel fedezettségi mutató [Számv. tv. követelések/rövid lejáratú kötelezettségek]	0,69
- vevő és szállító állomány aránya [Számv. tv. követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból/kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból]	0,69

2.4.3. Jövedelmezőségi mutatók

- bruttó termelési érték [Számv. tv. értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények]	353 522
- hozzáadott érték [Számv. tv. bruttó termelési érték/anyagjellegű ráfordítások]	2.19

Az adózott eredmény 0 eFt .

2.5 Egyéb információk

A vállalkozásnál kis-értékű tárgyi eszköz 1 805 342 Ft összegben került elszámolásra. A tevékenység jellegéből adódóan a cégnek garanciális kötelezettsége nincs. 5 évnél hosszabb kötelezettség nincs a KFT-nél nyilvántartva.

Az egyszerűsített éves beszámolót Kövesné Jakab Györgyi (3200 Gyöngyös, Rigó út 26.) független könyvvizsgáló ellenőrizte MKVK 000061

A könyvvizsgáló díjazása teljes egészében a beszámoló könyvvizsgálataért kapott díj.

A beszámolót készítette: Nagy Gábor Gyöngyös, Szent Bertalan út 2.

Regisztrációs száma: MKVK 005876

---- X ----

Gyöngyösi Sportfólió Kft.
Befektetett eszközök állományának változása 2017 évben
 adatok Ft-ban

	Bruttó érték			
	Nyitó	Aktiválás	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	397 318 845	16 551 706	5 555 645	408 314 906
Ingatlanok	<i>253 100 154</i>	<i>5 443 142</i>	<i>1 819 477</i>	<i>256 723 819</i>
Épületek,épületrészek+jogok	247 061 715	5 443 142	1 819 477	250 685 380
Egyéb építmények	6 038 439			6 038 439
Műszaki gépek,berend.	<i>102 736 856</i>	<i>4 963 752</i>	<i>0</i>	<i>107 700 608</i>
Termelő gépek,berend.	84 642 380	4 874 752		89 517 132
Tehergépjármű	18 094 476	89 000		18 183 476
Egyéb gépek, berendezések	<i>23 216 927</i>	<i>4 339 470</i>	<i>3 736 168</i>	<i>23 820 229</i>
Üzemi gépek,berendezések	22 534 637	4 094 887	3 736 168	22 893 356
Irodai gépek, berendezések	682 290	244 583		926 873
Befejezetlen beruházás	<i>1 920 000</i>		<i>0</i>	<i>1 920 000</i>
Kisértékű tárgyi eszközök	<i>16 344 908</i>	<i>1 805 342</i>		<i>18 150 250</i>
kisértékű eszközök nélkül	380 973 937	14 746 364	5 555 645	390 164 656
	Értékcsökkenés			
	Nyitó	Értékcsökkenés	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	66 387 342	26 956 161	527 102	92 816 401
Ingatlanok	<i>13 924 597</i>	<i>7 066 219</i>	<i>0</i>	<i>20 990 816</i>
Épületek,épületrészek	11 745 588	6 712 613		18 458 201
Egyéb építmények	2 179 009	353 606		2 532 615
Műszaki gépek, berendezések	<i>24 008 434</i>	<i>14 688 547</i>	<i>0</i>	<i>38 696 981</i>
Termelő gépek,berend.	15 263 260	11 993 015	0	27 256 275
Tehergépjármű	8 745 174	2 695 532		11 440 706
Egyéb gépek, berendezések	<i>12 109 403</i>	<i>3 396 053</i>	<i>527 102</i>	<i>14 978 354</i>
Üzemi gépek, berendezések	11 582 421	3 298 302	527 102	14 353 621
Irodai gépek, berendezések	526 982	97 751	0	624 733
Befejezetlen beruházás	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
Kisértékű tárgyi eszközök	<i>16 344 908</i>	<i>1 805 342</i>		<i>18 150 250</i>
Kisértékű nélkül		25 150 819	527 102	74 666 151
	Nettó érték			
	Nyitó	Értékváltozás	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	330 931 503	-10 404 455	6 082 747	315 498 505
Ingatlanok	<i>239 175 557</i>	<i>-1 623 077</i>	<i>1 819 477</i>	<i>235 733 003</i>
Épületek,épületrészek	235 316 127	-1 269 471	1 819 477	232 227 179
Egyéb építmények	3 859 430	-353 606		3 505 824
Műszaki gépek, berendezések	<i>78 728 422</i>	<i>-9 724 795</i>	<i>0</i>	<i>69 003 627</i>
Termelő gépek, berend.	69 379 120	-7 118 263	0	62 260 857
Tehergépjármű	9 349 302	-2 606 532	0	6 742 770
Egyéb gépek, berendezések	<i>11 107 524</i>	<i>943 417</i>	<i>4 263 270</i>	<i>8 841 875</i>
Üzemi gépek berendezések	10 952 216	796 585	4 263 270	8 539 735
Irodai gépek, berendezések	155 308	146 832	0	302 140
Befejezetlen beruházás	<i>1 920 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 920 000</i>

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2017

adatok ezer Ft-ban

KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE

Belföldi vevők	16 760
SZÉP kártya	101
Bankkártya	120
Előlegek	100
ÁFA következő időszaki	2 236
ÁFA	3 244
Óvadék (adott)	150
Helyi adók	584
REHAB járulék	230
ÖSSZESEN:	23 525

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE

Társasági adó	76
Szállítók	22 222
SZJA	1 354
EHO	195
Jövedelemelszámolás	6 172
Nyugdíjbiztosítási alap	945
Egészségbiztosítási alap	727
Szociális hozzájárulási adó	1 842
Egyszerűsített fogl.közteher	48
Táppénz hozzájárulás	75
Szakképzési hozzájárulás	145
Letiltások	158
Következő időszaki ÁFA	49
ÖSSZESEN:	34 008

3 sz. táblázat

GYÖNGYÖSI SPORTFÓLIÓ KFT
TŐKEÁLLOMÁNY ALAKULÁSA 2017 évben
adatok e Ft-ban

	Nyitó	Évközi változás	2016. évi eredmény	Záró
Jegyzett tőke	4 500			4 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	2 987			2 987
Eredménytartalék	0			
Lekötött tartalék	216 630			216 630
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	
Saját tőke	224 117	0	0	224 117

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2017

adatok ezer Ft-ban

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített eszközök	3 209
Adók, illetékek, hozzájárulások	29 569
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7 053
Adott támogatás	37
Perkölttség	500
Egyéb	46
ÖSSZESEN:	40 414

EGYÉB BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE

Értékesített eszköz	2 491
Káreseményhez kapcsolódó	1 596
Elszámolt támogatás Önkormányzattól	210 775
Fejlesztési célra kapott támogatás	14 919
Kapott támogatás Munkaügyi központtól	4 060
Különféle egyéb bevételek (telefon-térítés)	857
Sajátos bevételek	100
ÖSSZESEN:	234 798

Gyöngyösi Sportfólió Kft.**TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2017 évben**

adatok e Ft-ban

<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</i>		3 438
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT (ADÓALAPOT) CSÖKKENTŐ TÉTELEK</i>		30 165
Értékcsökkenési leírás	26 956	
Tárgyi eszköz értékesítés miatt	3 209	
<i>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT (ADÓALAPOT) NÖVELŐ TÉTELEK</i>		64 932
Értékcsökkenési leírás	26 956	
Tárgyi eszköz értékesítés miatt	3 209	
ÁFA megállapítás	27 677	
jogkövetkezmények (NAV)	7 053	
adott támogatás	37	
<i>TÁRSASÁGI ADÓALAP</i>		38 205
<i>TÁRSASÁGI ADÓ 9%</i>		3 438
<i>ADÓKEDVEZMÉNYEK</i>		0
<i>2017 ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ KÖTELEZETTSÉG</i>		3 438
Jövedelem minimum levezetése		
Összes Bevétel	353 526	
Korrekciók	0	
Jövedelem minimum szerinti adóalap	7 071	
Jövedelem minimum szerinti adó	636	
Nyilatkozattétel		NEM

6 sz. táblázat

Gyöngyösi Sportfólió Kft. 2017

adatok ezer Ft-ban

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív elhatárolása

Vevők 2017-ben számlázva 4 814

Költségek aktív elhatárolása

Biztosítási díjak 453

Mindösszesen aktív elhatárolás 5 267

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek passzív elszámolása

Működési célú támogatás elhatárolása 31 375

Költségek passzív elszámolása

Tárgyévi teljesítésű szállítói számlák 4 451

Halasztott bevétel

Fejlesztési célra kapott támogatás 2008-ból 2 127

Fejlesztési célra kapott támogatás 2010-ből 8 638

Fejlesztési célra kapott támogatás 2011-ből 34

Fejlesztési célra kapott támogatás 2012-ből 3 231

Fejlesztési célra kapott támogatás 2013-ből 5 301

Fejlesztési célra kapott támogatás 2014-ből 5 992

Fejlesztési célra kapott támogatás 2015-ből 23 307

Fejlesztési célra kapott támogatás 2016-ből 21 066

Fejlesztési célra kapott támogatás 2017-ből 8 700

Térítés nélkül átvett eszköz miatt 90

Összesen: 78 486

Mindösszesen passzív elhatárolás 114 312