

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

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2012. 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 visszairása
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 mérleggen 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 tárgyévire 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 kapcsoló 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:	2009. november 25.
Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változást kimondó közgyűlési határozat száma:	465/2009. (X.8.) Kgy. sz. határozat
Tulajdonos:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3. 100 %-ban tulajdonos
A társaság képviselőjére jogosult:	Németh Zsolt ügyvezető igazgató 9700 Szombathely, Várkonyi u. 7.

### **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 számlatükrot, 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 mérleg számlákat, ezen belül az 1 – 3. számlaosztály az eszköz számlákat, 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 céltartalékot 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-csökkenő 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.

*Megbízható és valós képet lényesen befolyásoló hiba:*

Ha a jelentős összegű hiba a saját tőke értékét 20 %-kal módosítja. A Sztv. 154.§. (5) bekezdés szerint a beszámolót ebben az esetben ismételtlen közzé kell tenni.

*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**

Megnevezés	E s z k ö z ö k	2011. év e Ft	V m %	2012. év e Ft	V m %
A	Befekt. eszközök	44.119	48,60	42.680	33,16
I	Immateriális javak	1.325	1,50	939	0,73
II	Tárgyi eszközök	42.794	47,10	41.741	32,43
III	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
B	Forgóeszközök	46.798	51,40	83.351	64,76
I	Készletek	48	0,10	2.882	2,24
II	Követelések	5.043	5,50	7.040	5,48
III	Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
IV	Pénzeszközök	41.707	45,80	73.419	57,04
C	Aktív időbeli elhat.	134	0,10	2.680	2,08
	<b><u>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</u></b>	91.051	100,00	128.1711	100,00



Megnevezés	Források	2011. év e Ft	Vm %	2012. év e Ft	Vm %
D	Saját tőke	46.461	51,00	46.509	36,13
I	Jegyzett tőke	3.000	3,30	3.000	2,33
II	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0,00	0	0,00
III	Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
IV	Eredménytartalék	28.385	31,20	42.150	32,74
V	Lekötött tartalék	1.310	1,40	1.310	1,02
VI	Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
VII	Mérleg szerinti eredmény	13.766	15,10	49	0,04
E	Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
F	Kötelezettségek	13.086	14,40	70.436	54,72
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
II	Hosszúlejáratú köt.	0	0,00	0	0,00
II	Rövid lejáratú	13.086	14,40	70.436	54,72
G	Passzív időbeli elhat.	31.504	34,60	11.766	9,15
<b><u>FORRÁSOK ÖSSZESEN</u></b>		91.051	100,00	128.711	100,00

**Jövedelmezőségi mutatók****2011. év****2012. év**

Árbevétel-arányos jövedelmezőség

6,1 %

0,0 %

Adózás előtti eredmény

Nettó árbevétel + összes egyéb bevétel

Eszköz-arányos jövedelmezőség

15,2 %

0,0 %

Adózás előtti eredmény

Összes eszköz

Vagyonarányos jövedelmezőség

29,6 %

0,1 %

Adózás előtti eredmény

Saját tőke

A vagyon elemzése

Befektetett eszközök aránya

95,0 %

91,8 %

Befektetett eszközök

Saját tőke

Forgóeszközök aránya	100,2 %	179,2 %
<u>Forgóeszközök</u> Saját tőke		

Saját tőke aránya	51,2 %	36,1 %
-------------------	--------	--------

Idegen tőke aránya	48,8 %	63,9 %
--------------------	--------	--------

<b><u>Egyéb likviditási és adóssági mutatók</u></b>	<b>2011. év</b>	<b>2012. év</b>
---	-----------------	-----------------

Likviditás	357,6 %	118,3 %
------------	---------	---------

<u>Likvid eszközök</u> Likvid források		
---	--	--

Pénzeszközök likviditása	318,7 %	104,2 %
--------------------------	---------	---------

<u>Pénzeszközök</u> Kötelezettségek		
--	--	--

Mobilitási mutató	105,0%	166,8 %
-------------------	--------	---------

<u>Pénzeszközök + követelések</u> Összes eszköz – (pénzeszközök+követelések)		
---	--	--

<b><u>Teljesítmény- és hozammutatók</u></b>	<b>2011. év</b>	<b>2012. év</b>
	<b>e Ft</b>	<b>e Ft</b>

**Bruttó termelési érték**

Értékesítés nettó árbevétele	44.278	48.663
Egyéb bevételek	181.452	194.914
ELÁBÉ	0	0
Közvetített szolgáltatások	18	0
Saját termelésű készletek	0	0

<b>BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK</b>	<b>225.712</b>	<b>243.577</b>
-------------------------------	----------------	----------------

**Anyagmentes termelési érték**

Bruttó termelési érték	243.577
Anyagköltség	34.794

<b>ANYAGMENTES TERMELÉSI ÉRTÉK</b>	<b>208.783</b>
------------------------------------	----------------

	<b>2011. év e Ft</b>	<b>2012. év e Ft</b>
<b>Hozzáadott érték</b>		
Személyi jellegű ráfordítások	103.182	120.170
Értékcsökkenési leírás	4.966	5.556
Adózás előtti eredmény	13.766	49
<b>HOZZÁADOTT ÉRTÉK</b>	<b>121.914</b>	<b>125.775</b>
<b>Nettó termelési érték</b>		
Anyagmentes termelési érték	201.112	208.783
Értékcsökkenési leírás	4.966	5.556
<b>NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK</b>	<b>196.146</b>	<b>203.227</b>

**Megtérülések**

<u>Eszközhatékonyság</u>	134,1%	99,8 %
<u>Hozzáadott érték</u> Tárgyi eszk. + Immat. Javak + Forgóeszk.		
<u>Élőmunka igényességi mutató</u>	48,5 %	49,1 %
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> Összes költség + Egyéb ráfordítás		

A Kft. önkormányzati támogatásból és saját bevételeiből fedezi kiadásait. 2012. 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.

A 48/2011. (I.26.) PGB. határozatának megfelelően a Kft. negyedévente írásban elkészítette a Felügyelő Bizottság részére a gazdasági és pénzügyi helyzetéről szóló számszaki kimutatást és szöveges értékelést a bevételek és kiadások alakulásáról.

A Felügyelő Bizottság a jelentéseket megtárgyalta, azokat elfogadta.

**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: 2012. 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

	e Ft			
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Immateriális javak	2.093	0	0	2.093
Ingatlanok	28.059	1.238	0	29.297
Műszaki és egyéb gépek, berend. járművek	170	390	0	560
Egyéb gép, berendezés	22.252	3.728	0	25.980
Beruházás	1.325	0	1.325	0
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>53.899</b>	<b>5.356</b>	<b>1.325</b>	<b>57.930</b>

Kis értékű eszközök bruttó értéke 1.201 e Ft.

## A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése

	e Ft				
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ	
Immateriális javak	768	385	0	1.154	
Ingatlanok	2.878	1.541	0	4.418	
Műszaki és egyéb gépek berend. járművek	170	3	0	173	
Egyéb gép, berendezés	5.887	3.627	0	9.514	
<b>Elszámolt értékcsökkenés összesen:</b>	<b>9.703</b>	<b>5.556</b>	<b>0</b>	<b>15.260</b>	

## 2012. évben elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása

	e Ft	
MEGNEVEZÉS	ELSZÁMOLT ÖSSZEG	
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	5.193	
Terven felül értékcsökkenési leírás	0	
Kis értékű értékcsökkenési leírás	363	
<b>SZTV szerint elszámolt értékcsökkenés összesen:</b>	<b>5.556</b>	

6./ Értékhelyesbítések bemutatása

A Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

7./ Lekötött tartalék jogcímeik szerint

2012. 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

A Kft. már 2008. évben a Multipliett Kft-vel szemben fennálló 115 e Ft összegű követelésre számolt el 104 e Ft (90 %-os mértékű) értékvesztést.

10./ Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása

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

- 11.144 e Ft a szállítókkal (elszámolásokból eredő) szembeni tartozásokat jelenti
- 59.292 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 szerepelnének.

## AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

### 1./ Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése

A Kft. eredmény-kimutatása összehasonlítható adatokat tartalmaz.

### 2./ A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása

A Kft. által 2012. évben elszámolt nem anyagjellegű szolgáltatások a következők:

bérelti díjak 23.911 e Ft, hirdetés, reklám 230 e Ft, könyvvizsgálat 500 e Ft, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás 165 e Ft, ügyvédi díj 457 e Ft, eu. ellátás 67 e Ft, sportszolgáltatás, rendezvényszervezés 20.129 e Ft.

### 3./ A Társasági adó

A 2012. évben hatályos törvényi rendelkezések alapján a Kft. nem kötelezett társasági adó fizetésére.

### 4./ Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A Kft 2012. évben rendkívüli bevétele: 305 e Ft.

### 5./ A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti gazdasági események tárgyévre elszámolt tételei

A Kft a mérlegkészítés időpontjáig nem számolt el olyan tételt, melynek hatása lett volna 2012. évre.

### 6./ Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb tételei

	e Ft
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	
- Árbevétel elhatárolása	1.845
- Költség elhatárolás	835
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	
- Árbevétel elhatárolása	7.325
- Költség elhatárolás	155
<b>Halasztott bevétel</b>	4.286

## TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1./ A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A Kft. 2012. évben 18 fő szellemi dolgozót /15 teljes munkaidős, 3 részmunkaidős/ és 8 fő fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalót alkalmazott. A Sportiskolában 37 fő edzőt foglalkoztatott megbízási szerződés keretén belül a gazdasági társaság. Az elszámolt bérköltés 84.870 e Ft, személyi jellegű kifizetések 10.621 e Ft, a bérjárulékok 24.679 e Ft.

### 2./ Vezető tisztségviselők juttatásai

A KFT vezető tisztségviselőinek az alábbi juttatások kerültek kifizetésre:

Németh Zsolt ügyvezető igazgató	Bruttó éves munkabér:	5.200.000 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 2012. évben kifizetett díjazás összege 500 e Ft.

A beszámoló aláírására kötelezett: Németh Zsolt ügyvezető igazgató

A beszámolási időszakban felügyeleti, illetőleg adóhatósági ellenőrzés nem volt.

Szombathely, 2013. április 15.

.....  
Németh Zsolt  
ügyvezető igazgató