

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2013. 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 tárgyévre elszámolt tételei
6. Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb összege

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának ismertetése
2. Vezető tisztségviselők juttatásai
3. A 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:	2014.január 30.
Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változást kimondó közgyűlési határozat száma:	27/2014. (I.30.) Kgy. sz. határozat
Tulajdonos:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3. 100 %-ban tulajdonos
A társaság képviselőjére jogosult:	Foki Róbert ügyvezető igazgató 9700 Szombathely, Szent Flórián krt.27.

A társaság által ellátandó közhasznú tevékenységek

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

A Kft. az alábbi konkrét feladatokat is ellátja

Versenysport, élsport

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

Diáksport

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

Máshová nem sorolt sporttevékenység

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

Máshová nem sorolt egyéb szolgáltatás

- bemutatókat, nyílt napokat szervez

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

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

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei

- | | |
|---|----------------|
| - Ingatlanügyletek | (TEÁOR:68.) |
| - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése | (TEÁOR:68.20.) |
| - Szabadidős sporteszköz kölcsönzés | (TEÁOR:77.21.) |
| - Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység | (TEÁOR:77.) |
| - Oktatás | (TEÁOR:85.) |
| - Sport, szabadidős képzés | (TEÁOR:85.51.) |
| - Sportlétesítmény működtetése | (TEÁOR:93.11) |
| - Művészet, szórakoztatás, szabadidő | (TEÁOR:90.) |
| - Egyéb sporttevékenység | (TEÁOR:93.19.) |
| - Médiareklám | (TEÁOR:73.12.) |
| - Szakmai tudományok, műszaki tevékenység | (TEÁOR:69.) |

- PR, kommunikáció	(TEÁOR:70.21.)
- Piac, közvélemény kutatás	(TEÁOR: 72.30.)
- Kiadói tevékenység	(TEÁOR:58.)
- Könyvkiadás	(TEÁOR:58.11.)
- Folyóirat, időszaki kiadvány	(TEÁOR:58.14.)
- Oktatás	(TEÁOR:85.)
- Szállítás	(TEÁOR:49.)
- Kiskereskedelem	(TEÁOR:47.)
- Szálláshely szolgáltatás	(TEÁOR:55.)
- Vendéglátás	(TEÁOR:56.)

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

2./ A számviteli politika főbb vonásai

A Kft. 2009. augusztusi átalakulását követően azonnal kialakította a használni kívánt főkönyvi számlák nyilvántartását, a 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.

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	2012. év e Ft	V m %	2013. év e Ft	V m %
A	Befekt. eszközök	42.680	33,16	59.365	52,5
I	Immat. javak	939	0,73	695	0,6
II	Tárgyi eszközök	41.741	32,43	58.670	51,9
III	Befektetett pü. eszközök	0	0,00	0	0,0
B	Forgóeszközök	83.351	64,76	52.315	46,2
I	Készletek	2.882	2,24	0	0,0
II	Követelések	7.040	5,48	20.022	17,7
III	Értékpapírok	0	0,00	0	0,0
IV	Pénzeszközök	73.429	57,04	32.293	28,5
C	Aktív időbeli elhat.	2.680	2,08	1.470	1,3
	<u>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</u>	128.711	100,00	113.150	100,00

Megnevezés	Források	2012. év e Ft	Vm %	2013. év e Ft	Vm %
D	Saját tőke	46.509	36,13	48.415	42,8
I	Jegyzett tőke	3.000	2,33	3.000	2,7
II	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0,00	0	0,0
III	Tőketartalék	0	0,00	0	0,0
IV	Eredménytartalék	42.150	32,74	43.510	38,5
V	Lekötött tartalék	1.310	1,02	0	0,0
VI	Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,0
VII	Mérleg szerinti eredmény	49	0,04	1.905	1,7
E	Céltartalékok	0	0,00	0	0,0
F	Kötelezettségek	70.436	54,72	35.414	31,3
I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,0
II	Hosszúlejáratú köt.	0	0,00	0	0,0
II	Rövid lejáratú	70.436	54,72	35.414	31,3
G	Passzív időbeli elhat.	11.766	9,15	29.321	25,9
<u>FORRÁSOK ÖSSZESEN</u>		128.711	100,00	113.150	100,00

Jövedelmezőségi mutatók**2012. év****2013. év**

Árbevétel-arányos jövedelmezőség

0,0 %

0,6 %

Adózás előtti eredmény

Nettó árbevétel + összes egyéb bevétel

Eszköz-arányos jövedelmezőség

0,0 %

1,7 %

Adózás előtti eredmény

Összes eszköz

Vagyonarányos jövedelmezőség

0.1 %

4 %

Adózás előtti eredmény

Saját tőke

A vagyon elemzése

Befektetett eszközök aránya

91,8 %

122,5 %

Befektetett eszközök

Saját tőke

Forgóeszközök aránya	179,2 %	108 %
<u>Forgóeszközök</u> Saját tőke		

Saját tőke aránya	36,1 %	42,8 %
-------------------	--------	--------

Idegen tőke aránya	63,9 %	57,2 %
--------------------	--------	--------

<u>Egyéb likviditási és adóssági mutatók</u>	2012. év	2013. év
---	-----------------	-----------------

Likviditás	118,3 %	147,9 %
------------	---------	---------

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

Pénzeszközök likviditása	104,2 %	91,3 %
--------------------------	---------	--------

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

Mobilitási mutató	166,8%	86 %
-------------------	--------	------

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

<u>Teljesítmény- és hozammutatók</u>	2012. év	2013. év
	e Ft	e Ft

Bruttó termelési érték

Értékesítés nettó árbevétele	48.663	118.291
Egyéb bevételek	194.914	218.086
ELÁBÉ	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	523
Saját termelésű készletek	0	0

BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK	243.577	335.854
-------------------------------	----------------	----------------

Anyagmentes termelési érték

Bruttó termelési érték	243.577	335.854
Anyagköltség	34.794	67.187
ANYAGMENTES TERMELÉSI ÉRTÉK	208.783	268.667

	2012. év e Ft	2013. év e Ft
Hozzáadott érték		
Személyi jellegű ráfordítások	120.170	150.400
Értékcsökkenési leírás	5.556	7.568
Adózás előtti eredmény	49	1.943
HOZZÁADOTT ÉRTÉK	125.775	159.911
Nettó termelési érték		
Anyagmentes termelési érték	208.783	268.667
Értékcsökkenési leírás	5.556	7.568
NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK	203.227	261.099

Megtérülések

Eszközhatékonyság 143,2 %

Hozzáadott érték

Tárgyi eszk. + Immat. Javak + Forgóeszk.

Élőmunka igényességi mutató 44,9 %

Személyi jellegű ráfordítások

Összes költség + Egyéb ráfordítás

A Kft. önkormányzati támogatásból és saját bevételeiből fedezi kiadásait. 2013. 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: 2013. 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	2093	163	0	2 257
Ingatlanok	29.297	520	0	29 817
Műszaki és egyéb gépek, berend. járművek	560	0	0	560
Egyéb gép, berendezés	25.980	23 569	0	49 558
Beruházás	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	57 930	24 252	0	82 192

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése

MEGNEVEZÉS				e Ft
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Immateriális javak	1 154	408	0	1 562
Ingatlanok	4 418	1 572	0	5 990
Műszaki és egyéb gépek berend. járművek	173	57	0	229
Egyéb gép, berendezés	9 514	5 532	0	15 046
Elszámolt értékcsökkenés összesen:	15 260	7 567	0	22 827

2013. évben elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása

MEGNEVEZÉS			e Ft
	ELSZÁMOLT ÖSSZEG		
Terv szerinti értékcsökkenési leírás			6 137
Terven felül értékcsökkenési leírás			
Kis értékű értékcsökkenési leírás			1 431
SZTV szerint elszámolt értékcsökkenés összesen:			7 568

6./ Értékhelyesbítések bemutatása

A Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

7./ Lekötött tartalék jogcímeik szerint

2013. 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 értékvesztés10./ Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása

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

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

11./ A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségek bemutatása

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

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése

A Kft. eredmény-kimutatása összehasonlítható adatokat tartalmaz.

2./ A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása

A Kft. által 2013. évben elszámolt nem anyagjellegű szolgáltatások a következők:

bérleti díjak 34 739 e Ft, hirdetés, reklám 855 e Ft, könyvvizsgálat 1 160 e Ft, munka- és tűzvédelmi szolgáltatás 1 170 e Ft, ügyvédi díj 457 e Ft, eü. ellátás 171 e Ft, sportszolgáltatás, rendezvényszervezés 14.254 e Ft.

3./ A Társasági adó

A 2013. évben hatályos törvényi rendelkezések alapján a Kft. 38 e Ft társasági adó fizetésére kötelezett.

4./ Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A Kft 2013. évben rendkívüli bevétele: 0 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 2013. évre.

6./ Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb tételei

	e Ft
Aktív időbeli elhatárolás	
- Árbevétel elhatárolása	0
- Költség elhatárolás	1.470
Passzív időbeli elhatárolás	
- Árbevétel elhatárolása	12.536
- Költség elhatárolás	0
Halasztott bevétel	16.785

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A Kft. 2013. évben 20 fő szellemi dolgozót / teljes munkaidős, részmunkaidős/ és 14 fő fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalót alkalmazott. A Sportiskolában 39 fő edzőt foglalkoztatott megbízási szerződés keretén belül a gazdasági társaság. Közmunka keretében 6 főt alkalmaztunk. Az elszámolt bérköltség 106.469 e Ft, személyi jellegű kifizetések 15 014 e Ft, a bérjárulékok 28 917 e Ft.

2./ Vezető tisztségviselők juttatásai

A KFT vezető tisztségviselőinek az alábbi juttatások kerültek kifizetésre:

Németh Zsolt ügyvezető igazgató	Bruttó éves munkabér:	6.000.000 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 2013. évben kifizetett díjazás összege 500 e Ft.

A beszámoló aláírására kötelezett: Foki Róbert ügyvezető igazgató

A beszámolási időszakban felügyeleti, illetőleg adóhatósági ellenőrzés nem volt.

Szombathely, 2014. április 3.

.....
Foki Róbert
ügyvezető igazgató