

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

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A 2019/2020. 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 jogcímek szerint
8. Saját tőke üzleti éven belüli változásának okai
9. Várható veszteségek fedezetére elszámolt értékvesztés
10. Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása
11. A mérlegen 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 kapcsolt 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, Sugár út 18.

A cég cégjegyzék száma: 18-09-108780

A cég statisztikai számjele: 22198499 - 9311 - 572 – 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:  
2020.01.27.

Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változást kimondó közgyűlési határozat száma:  
596/2019.(XI.28.) Kgy. sz. határozat

Tulajdonos: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.  
100 %-ban tulajdonos

A társaság képviselőjére jogosult: Leidli Géza ügyvezető  
9700 Szombathely, Álmos vezér utca 23.

### **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**

- Sportlétesítmény működtetése	(TEÁOR:93.11.)
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	(TEÁOR:68.20.)
- Szabadidős sporteszköz kölcsönzés	(TEÁOR:77.21.)
- Összetett adminisztratív szolgáltatás	(TEÁOR:82.11.)
- Fénymásolás, egyéb irodai tevékenysége	(TEÁOR:82.19.)
- Sport, szabadidős képzés	(TEÁOR:85.51.)
- Egyéb sporttevékenység	(TEÁOR:93.19.)
- Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység	(TEÁOR:93.21.)
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység	(TEÁOR:93.29.)
- Médiareklám	(TEÁOR:73.12.)
- PR, kommunikáció	(TEÁOR:70.21.)
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás	(TEÁOR:55.90.)
- Éttermi, mozgó vendéglátás	(TEÁOR:56.10.)
- Rendezvényi étkeztetés	(TEÁOR:56.21.)
- Egyéb vendéglátás	(TEÁOR:56.29.)
- Italszolgáltatás	(TEÁOR:56.30.)
- Könyvkiadás	(TEÁOR:58.11.)
- Folyóirat, időszaki kiadvány	(TEÁOR:58.14.)
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése	(TEÁOR:77.39.)
- M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás	(TEÁOR:49.39.)
- Sportegyesületi tevékenység	(TEÁOR:93.12.)
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése	(TEÁOR:82.30.)

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

### **2./ A számviteli politika főbb vonásai**

A Kft. megalakulását követően azonnal kialakította a használni kívánt főkönyvi számlák nyilvántartását, a számlatükört, 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, összköltség eljárással készíti el.

Az 1 – 4. számlaosztály a mérlegszámlákat, ezen belül az 1 – 3. számlaosztály az eszközszámlákat, 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 a társaság az eszközöket a befektetett eszközök, ill. a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján sorolja be.

## **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 200.000 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. a készletekről év közben csak értékbeni nyilvántartást vezet, mennyiségbeli nem. Év végén tételes leltározást végez ezen tételek vonatkozásában.

## **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 nem 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.

A vásárolt valutát, devizát a társaság az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon veszi állományba, a ténylegesen fizetett forint összegtől eltérő különbözetet árfolyam különbözetként könyveli.

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 Kft.

## **7./ Céltartalék képzése**

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 bemutatása 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 3.pont:*

Ha az ellenőrzések, önellenőrzések során feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő 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.

*Kisösszegű 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 kisértékű 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

	2019/20. év I.félév	Vm %	2018/19. év	Vm %
<b>Eszközök</b>				
A Befektetett eszközök	154 116	54,6%	153 344	62,5%
I Immateriális javak	445	0,2%	359	0,2%
II Tárgyi eszközök	153 671	54,4%	152 985	62,3%
III Befektetett pü. eszközök	0	0,0%	0	0,0%
B Forgóeszközök	106 062	38,6%	90 855	37,0%
I Készletek	7 295	2,6%	11 876	4,8%
II Követelések	19 837	7,0%	19 301	7,9%
III Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%
IV Pénzeszközök	81 862	29,0%	59 678	24,3%
C Aktív időbeli elhatárolás	19 262	6,8%	1 296	0,5%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>282 372</b>	<b>100,0%</b>	<b>245 495</b>	<b>100,0%</b>
<b>Források</b>				
D Saját tőke	3 259	1,2%	29 148	11,8%
I Jegyzett tőke	3 000	1,1%	3 000	1,2%
II Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	0,0%
III Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%
IV Eredménytartalék	26 148	9,3%	120 217	49,0%
V Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%
VI Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%
VII Mérleg szerinti eredmény	-25 889	-9,2%	-94 069	-38,4%
E Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%
F Kötelezettségek	190 489	67,5%	136 759	55,7%
I Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
II Hosszúlejáratú köt.	0	0,0%	0	0,0%
II Rövid lejáratú kötelezettség	190 489	67,5%	136 759	55,7%
G Passzív időbeli elhatárolás	88 624	31,4%	79 588	32,5%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>282 440</b>	<b>100,0%</b>	<b>245 495</b>	<b>100,0%</b>

	2018/2019.év	2019/2020.év
<b><u>Jövedelmezőségi mutatók</u></b>		
Árbevétel arányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + összes egyéb bevétel	-17,5 %	-4,6 %
Eszközarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	-38,1 %	-9,2 %
Vagyonarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-320,5 %	-794,4%
<b><u>A vagyon elemzése</u></b>		
Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszközök</u> Saját tőke	526,1%	4728,9%
Forgóeszközök aránya <u>Forgóeszközök</u> Saját tőke	311,7%	3344,4%
Saját tőke aránya	11,9%	1,2%
Idegen források aránya	88,1%	98,8%
<b><u>Egyéb likviditási és adósság mutatók</u></b>		
Likviditás	66,4%	57,2%
<u>Likvid eszközök</u> Likvid források		
Pénzeszközök likviditása	43,6%	43,0%
<u>Pénzeszközök</u> Kötelezettségek		
Mobilitási mutató	47,4%	56,3%
<u>Pénzeszközök + követelések</u> Összes eszköz – (pénzeszközök+követelések)		

<u>Teljesítmény- és hozammutatók</u>		2018/2019.év	2019/2020.év
		e Ft	
Értékesítés nettó árbevétele	+	141 412	135 791
Egyéb bevételek	+	393 453	422 327
ELÁBÉ	-	0	0
Közvetített szolgáltatások	-	367	282
Saját termelésű készletek	+	0	0
<b>BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK</b>		<b>534 498</b>	<b>557 836</b>
Bruttó termelési érték	+	534 498	557 836
Anyagköltség	-	129 738	101 994
<b>ANYAGMENTES TERMELÉSI ÉRTÉK</b>		<b>404 760</b>	<b>455 842</b>
Személyi jellegű ráfordítások	+	244 927	245 267
Értékcsökkenési leírás	+	26 789	33 926
Adózás előtti eredmény	+	-93 468	-25 889
<b>HOZZÁADOTT ÉRTÉK</b>		<b>178 248</b>	<b>253 304</b>
Anyagmentes termelési érték	+	404 760	455 842
Értékcsökkenési leírás	-	26 789	33 926
<b>NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK</b>		<b>377 971</b>	<b>421 916</b>
<b><u>Megtérülések</u></b>			
Eszközhatékonyság		73,0%	96,3%
<u>Hozzáadott érték</u>			
Tárgyi eszk. + Immat. Javak + Forgóeszk.			
Élőmunka igényességi mutató		39,0%	44,3%
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>			
Összes költség + Egyéb ráfordítás			

A Kft. önkormányzati támogatásból és saját bevételeiből fedezi kiadásait.

A társaságnak a beszámolási időszakban nem volt önkormányzati kölcsöne.

A Kft. a tárgyévben nem vállalt olyan kötelezettséget, amely az Önkormányzat likviditására, pénzügyi-egyensúlyi helyzetére hatást gyakorolt volna.

### **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: 2020. június 30.

A látvány - csapatsportok támogatás elszámolásának következetessége és átláthatósága miatt a KFT a csapatsportok évadához igazodó - eltérő - üzleti évű elszámolásra váltott.

#### **1./ A nem összehasonlítható adatok ismertetése**

A mérleg és az eredmény kimutatás az előző évivel 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	2 978	244	0	3 222
Ingatlanok	113 744	1 000	0	114 744
Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek	1 314	2 251	129	3 436
Egyéb gép, berendezés	182 339	29 272	0	211 611
Beruházás	0	0	0	0
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>300 375</b>	<b>32 767</b>	<b>129</b>	<b>333 013</b>

## A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése

MEGNEVEZÉS				e Ft
	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Immateriális javak	2 619	159	0	2 778
Ingatlanok	33 865	6 521	0	40 386
Műszaki és egyéb gépek berend. járművek	1 055	354	129	1 280
Egyéb gép, berendezés	109 492	26 893	0	136 385
<b>Elszámolt értékcsökkenés összesen:</b>	<b>147 031</b>	<b>33926</b>	<b>129</b>	<b>180 828</b>

## 2019/2020. évben elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása

MEGNEVEZÉS			e Ft
	ELSZÁMOLT ÖSSZEG		
Terv szerinti értékcsökkenési leírás			33 926
Terven felül értékcsökkenési leírás			-
Kis értékű értékcsökkenési leírás			5 150
<b>SZTV szerint elszámolt értékcsökkenés összesen:</b>			<b>33 926</b>

## 6./Értékhelyesbítések bemutatása

A Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

A forgóeszközökön belül a Kft. tulajdonában jelenleg készletek soron 7.295 eFt értékben szerepelnek az alábbi tételek: melegítők, röplabda, kosárlabda szakosztály eszközök és sportfelszerelések, melyek kiosztása még nem történt meg.

7./ A forgóeszközökön belül a követelések összege 19 837.eFt, melyből 11.742 eFt a vevői követelések összege, 8.095 e Ft pedig egyéb követelés ( szolg.előleg, fizetési előlegek ).

8./ A forgóeszközökön belül a pénzeszközök összege 81.862 eFt, melyből a pénztárak egyenlegei összesen 464 eFt értékben szerepelnek, 81.398 eFt pedig bankszámlán lévő összeg.

9./ Az aktív időbeli elhatárolások összege 19.262 eFt

**Aktív időbeli elhatárolás**

- Árbevétel elhatárolás	17.500 eFt
- Költség elhatárolás	1.762 eFt

10./ A források összege 282 372 eFt, melyből a saját tőke értéke 3 259 eFt, az alábbiak szerint:

Jegyzett tőke	3.000 eFt
Tőkeváltozás	26.148 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	- 22.800 eFt
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	- 3.089 eFt
Céltartalék	0 eFt

A saját tőke üzleti éven belüli változásának okai

A Kft. saját tőkéje év közben kizárólag az előző év mérleg szerinti eredményével változott.

Lekötött tartalék jogcímek szerint

2019/2020. évben nem képzett a Kft. lekötött tartalékot.

11./ A kötelezettségek összege 190.489 eFt, mely összeg teljes mértékben rövid lejáratú. Ezen belül 75 eFt vevőktől kapott előleg ( kaució, tábori díjak ).

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

- 91.260 eFt a szállítókkal (elszámolásokból eredő) szembeni tartozásokat jelenti
- 99.153 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

12./ A passzív időbeli elhatárolás összege az alábbi tételeket tartalmazza:

- Árbevétel elhatárolása	1.774 eFt
- Költség elhatárolása	3.886 eFt
- Halasztott bevétel	82.964 eFt

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 KIEGÉSZÍTÉSE1./ Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése

A Kft. eredmény-kimutatása összehasonlítható adatokat tartalmaz.

2./ A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása

A Kft. által 2019/2020. évben elszámolt nem anyagjellegű szolgáltatások a következők:

Bérleti díjak	85.702 eFt
Számvitel, könyvvizsgálat, TAO könyvvizsgálata	6.455 eFt
Munka- és tűzvédelmi szolgáltatás	1.413 eFt
Ügyvédi díj	687 eFt
Egészségügyi ellátás	1.265 eFt
Sportszolgáltatás, rendezvényszervezés	23.983 eFt
Karbantartás költsége	12.222 eFt
Hazai és nemzetközi versenyeztetés költsége	22.947 eFt
Hulladékszállítás és takarítás költsége	15.125 eFt
Koordinátori díj	2.026 eFt
Posta, telefon szolgáltatás	1.328 eFt
Ügyeleti díjak	4.803 eFt
GDPR szolgáltatás	2.134 eFt
Csatornadíj	2.644 eFt
Egyéb szolgáltatások	11.664 eFt

3 ./ Az egyéb ráfordítások összege 2.443 eFt

4./ A Társasági adó

A 2019/2020. évben hatályos törvényi rendelkezések alapján a Kft. társasági adó fizetésére nem kötelezett.

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 2019/2020. évre.

## TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A Kft. 2019/2020. évben 15 fő szellemi dolgozót / teljes munkaidős, részmunkaidős/ és 26 fő fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalót alkalmazott. A Sportiskolában 38 fő edzőt foglalkoztatott megbízási szerződés keretén belül a gazdasági társaság. Közmunka keretében 7 főt alkalmaztunk. Az elszámolt bérköltség 201.372 eFt, személyi jellegű kifizetések 16.475 eFt, a bérjárulékok 27.420 eFt.

### 2./ Vezető tisztségviselők juttatásai

A KFT vezető tisztségviselőinek az alábbi juttatások kerültek kifizetésre:

Leidli Géza Ügyvezető 2019.12.01-	Bruttó munkabér	4.200.000 Ft
Karácsony Krisztina volt ügyvezető	Bruttó kifiz.bér:	7.577.000 Ft
Putz Attila FEB elnök	Bruttó megbízási díj:	345.000 Ft
Dr. Takáts Eszter FEB tag	Bruttó megbízási díj:	315.000 Ft
Palágyi József FEB elnök/ majd tag	Bruttó megbízási díj:	535.000 Ft
Dr. Berényi Tamás volt FEB tag	Bruttó megbízási díj:	135.000 Ft
Kovács László volt FEB tag	Bruttó megbízási díj:	135.000 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 beszámoló aláírására kötelezett: Leidli Géza ügyvezető

A beszámolási időszakban felügyeleti, illetőleg adóhatósági ellenőrzés nem volt.

Szombathely, 2020. október 30.

