

**Thury Sport Nonprofit KFT.**

**2017. évi Egyszerűsített éves beszámolójának**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**TARTALOM**

Általános rész	3
Szakmai beszámoló	4
A könyvvezetés módja	6
Éves beszámolóra vonatkozó információk	7
Befektetett eszközök értékelése	7
Forgóeszközök értékelése	9
Források értékelése	11
Az eredmény-kimutatás	13

**Thury Sport Nonprofit KFT.**  
**2017. évi**  
**KIEGÉSZITŐ MELLÉKLETE**

**1. Általános rész:**

A Thury Sport Nonprofit KFT-t 3.000.000 Ft-os jegyzett tőkével alapította 2017.04.21.-én a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit KFT, amely tőke teljes egészében készpénzből áll.

**A Társaság adószáma: 25929997-1-19**

**A Társaság statisztikai számjele: 25929997-9319-572-19**

**A Társaság cégjegyzék száma: 19-09-519112**

**A társaság székhelye: 8100 Várpalota, Szent Imre utca 9.**

**A vállalkozás fő tevékenységi köre:**

**9319'08 Egyéb sporttevékenység**

**Beszámolót készítette: Lakatos Csaba**

**PM reg. szám: 171037**

## **2. szakmai beszámoló a Társaság 2017 évi működéséről.**

A Palota Sport Nonprofit Kft. 2017. 04. 21-ei bejegyzési dátummal, 3 millió Forint törzstőkével megalapította a Thury Sport Nonprofit Kft-t. Az alapítás kettős céllal jött létre: egyrészt lehetőséget teremtett a városban mutatkozó, egyre növekvő sportolási igény kielégítésére, másrészt megvalósíthatóvá vált a Thury György Gimnázium és Alapfokú Művészeti Iskola régi tornatermének helyére egy új, minden igényt kielégítő, leginkább a kosárlabda sportnak helyt adó tornacsarnok megépítésére.

Az alapítást követően a Palota Sport Kft. átadta a kosárlabda utánpótlás bajnokságban korábban megszerzett indulási jogát a Thury Sport Kft-nek, mely lehetőséget kapott ezáltal a Várpalota Kosárlabda Klub (VKK) további működtetésére. Ennek érdekében első körben 94 játékos átigazolása történt meg.

Ezzel párhuzamosan, 2017 május 02-án a Kft.és VKK benyújtotta a 2017-18 évre szóló TAO-s pályázatát. Ebben tervként szerepelt a kosárlabda sport népszerűsítése várpalotán és a környező településeken, az országos és megyei bajnokságokban induló csapatok létszámának növelése, valamint a sport eszközigényének a létszámhoz való igazítása, fejlesztése is.

A VKK és a palotai oktatási intézmények és óvodák között kialakult jó kapcsolatot mi sem bizonyítja jobban, mint hogy a toborzást követően 176 igazolt kosárlabdázó szerepelt a bajnokság indulásakor a VKK listáján és ez jelenleg is folyamatosan növekszik.

A Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége a VKK közreműködésével és segítségével, beindította a Kosárpálánta programot, mely az óvodás és alsó tagozatos általános iskolás korosztályt célozza meg, azzal a nem titkolt szándékkal, hogy a kicsiket rászoktassa a rendszeres sportra, testedzésre, ezen belül megszerettesse a kosárlabdázást. A programban szereplő óvodák, iskolák – Várpalotán az összes óvoda és öt általános iskola – az MKOSZ jóvoltából 200.000 Forint értékben sportfelszerelést is kaptak, melyet a közelmúltban egy egy sportnap keretébenadtunk át.

A 2017-18-as szezonban a Thury Sport Kft. VKK szakosztálya 16 utánpótlás korú kosárlabdacsapatot indított. A megyei megmérettetésen 7 csapat, míg az országoson 9 csapatunk indult. Az év során három felnőtt – egy női és két férfi – csapatot is csatlakoztattunk a VKK-hoz, azzal a nem titkolt szándékkal, hogy a 2018-19-es szezonban ők is részesülhessenek TAO-s támogatásban, ami lehetőséget biztosíthat a fejlődésre, felszerelés vásárlásra, a versenyeztetés finanszírozására.

A programok sikerét, a szakmai vezető és a hét edző kimagasló munkáját mi sem bizonyítja jobban, mint hogy jelenleg 330 óvodás, kisiskolás, valamint utánpótláskorú gyermek sportol a Thury Sport Kft. VKK Szakosztályának égisze alatt.

A kosárlabda sport szervezése mellett természetesen a Kft. a tornacsarnok építésével kapcsolatos teendőket is elkezdte. TAO-s pályázatot nyújtott be bruttó 1,1 Milliárd Forint értékben az MKOSZ felé. Várpalota Város Önkormányzata Képviselőtestületi Határozatban vállalta a beruházáshoz szükséges 30%-os önrész biztosítását. Ezzel párhuzamosan, a Kovatson Kft-vel kötött szerződés alapján megkezdődött az építési engedélyeztetési eljárás is melyről a hatályos építési engedélyt a Thury Sport Kft. 2017. július 13-án, a Veszprém Megyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatalától ÉTDR: 201700023122 számon megkapta.

A benyújtott TAO-s pályázatok elbírálása sajnálatos módon sokat késett, ennek ellenére természetesen örömmel vettük, hogy a Sportfejlesztési Programban utánpótlásnevelés-reversenyeztetésre beadott pályázatunk, 2017. december 04-én, SFP-0930262/2017MKOSZ számon, 40,7 millió Ft-os támogatásban részesült. A fenti összeg begyűjtésére 2017 december 20-áig volt lehetőség, ami 80%-ban sikerült is.

A szintén sikeres, beruházásra benyújtott pályázatról 2017. december 20-án, SFP-09316/2017MKOSZ számon kaptunk határozatot. A felhasználható keretösszeg 1,15 milliárd Forint.

2017. novemberében kötött vagyonkezelési szerződés alapján a Thury Sport Kft. működteti a Várpalota Város Önkormányzata tulajdonában lévő, Várpalota, Veszprémi u. 9. sz. alatt található „ZÖLD TANODA” lakóingatlant. Az ingatlan, mint korábban is szálláshelyként üzemel. Ide várjuk a városba érkező turistákat, iskolai csoportokat, civil szervezeteket, de természetesen rendelkezésére áll a helyi érdeklődőknek is.

A 2018-19-es szezonra a kosárlabda szakosztály terén kitűzött feladat a jelenlegi létszám megtartása és megerősítése, valamint az új TAO-s pályázat segítségével az eszközpark fejlesztése és bővítése lesz.

A tornacsarnok építésével kapcsolatban a legfontosabb feladat a szükséges anyagi háttér mielőbbi megteremtése, valamint a kivitelezést megelőző feladatok lebonyolítása, az építkezés előkészítése.

### **3. Számviteli elvek:**

#### **3.1 A könyvvezetés módja:**

A Társaság a Számviteli Törvény 12.§-ában előírt könyvvezetési módozatok közül a **kettős könyvvitelt** alkalmazza. A kettős könyvvitel rendszerében a társaságnál alkalmazandó főkönyvi számlákat és azok speciális, a társaság tevékenységét tükröző tartalmát a Számlarend tartalmazza, mely egyben rögzíti az analitikus nyilvántartások rendszerét, s kapcsolatát a szintetikus számlákkal.

#### **3.2 A beszámoló formája**

A Társaság a Számviteli Törvény 8. § (2) bekezdésében rögzített beszámolási formák közül a 9. § (1) bekezdésének előírása értelmében az ún. Egyszerűsített éves beszámolót alkalmazza.

#### **Az egyszerűsített éves beszámoló részei:**

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

#### **3.3 Az eredmény-kimutatás változata**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének meghatározása a Számviteli Törvény 71.§ (2) bekezdésében biztosított lehetőségek közül a Társaság az összköltség eljárással – a SZT. 1. számú melléklete “A” változat szerint - történő eredménykimutatási módot választotta.

Ez az eredmény-kimutatási forma biztosítja a tulajdonos és a külső érdeklődők számára az éves beszámoló adataiból történő informálódást.

A Társaság költségeit kizárólag az 5. Számlaosztályban, (költségek költségnemek szerinti bontásban) könyveli. Ennek célirányos bontásával megteremtettük a lehetőséget a vezetői

információs rendszer követelményeinek kielégítésére, azaz a kontrolling jelentések elkészítésére.

### **3.4.A mérlegkészítés időpontja**

A teljesség és az óvatosság elvének érvényre jutása érdekében - figyelemmel a Társaság tevékenységére, üzleti (vevő és szállítói) kapcsolataira, valamint a pályázati elszámolások időszükségletére - a Számviteli Törvény 153.§ (1) bekezdésében meghatározott, a naptári évről december 31-i fordulónappal készítendő, és a 154. § (1) bekezdése alapján a tárgyévet követő május 30-ig a Cégbíróságnál letétbe helyezendő éves beszámoló elkészítésének időpontját május 6.-a napjában határozta meg.

Ezen időpontig el kell végezni a mérlegtételek teljes körű értékelését, az esetleges értékvesztések meghatározását és elszámolását, a szükségessé váló céltartalékok képzését.

### **3.5.A mérlegtételek értékelése**

A mérlegtételek tágabb értelemben vett értékelése az eszközök és források valós, tényleges meglétének leltári alátámasztásán túlmenően, azok értékének meghatározását is magában foglalja.

A Társaság a mérlegtételek értékelése során az alábbi, a sajátosságainak leginkább megfelelő eljárásokat alkalmazza:

## **4. Befektetett eszközök értékelése**

### **4.1 Immateriális javak:**

A nem anyagi jellegű eszközök tartoznak a fogalomkörbe. A forgalomképesség meghatározó kritériuma a besorolásnak.

Állományba vételük a beszerzéskor (vagy előállításakor) üzembe helyezés nélküli aktiválásnak felel meg.

## 4.2 Szellemi termékek

Nem anyagi természetű, forgalomképes, vagyoni értéket vagy jogokat megtestesítő eszközök a Társaságnál a gyakrabban előforduló szellemi termékek a következők:

- szoftvertermékek
- szerzői jogvédelemben részesülő javak

A vásárolt szellemi termékeket vételáron, a saját előállításúakat pedig tényleges közvetlen önköltségen mutatjuk ki a vállalkozás könyveiben.

Értékcsökkenésüket lineárisan, a használatba vételkori bekerülési értékre számítva 3 évre elosztva számoljuk el.

**Társaságunk 2017. december 31.-én immateriális eszközzel nem rendelkezett,**

## 4.3 Tárgyi eszközök:

A Társaság ezen eszközkategóriába sorolta minden egy évnél hosszabb elhasználódási időtartamú, a társaság tevékenységét közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló ingatlanokat, oktatási berendezéseket, felszereléseket, gépeket, valamint az egyéb berendezéseket, felszereléseket, és járműveket, továbbá a képzőművészeti alkotásokat. Ezen eszközök értékelésénél az immateriális javaknál leírt elvek kerülnek alkalmazásra, vagyis a vásárolt tárgyi eszközök egyedi beszerzési áron, az esetleges saját előállítású eszközök előállítási költségükön kerülnek értékelésre, természetesen mindkét esetben korrigálva az alábbiak szerint elszámolt amortizáció értékével (nettó értéken).

Társaságunk az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű leírása mellett mennyiségileg nyilvántartja az eszközöket kiselejtezésükig.

### **Az értékcsökkenési leírás elszámolása:**

A Társaság negyedévente, lineáris módon számolja el és könyvelni befektetett eszközei után - az adó törvényben rögzített, de általunk is elfogadott leírási kulcsokat alkalmazva - az értékcsökkenési leírást.



Az általános leírási kulcs: 14,5 % / év

Számítástechnikai eszközök esetén: 50 % / év.

**Társaságunk 2017. december 31.-én 63.411 eFt tárgyi eszközzel rendelkezett, ebből:**

**-ingatlanok: 44854eFt**

**-műszaki gépek: 253eFt**

**-egyéb gépek:175eFt**

**-beruházások: 18130eFt**

A Társaság az év folyamán vagyonkezelésbe átvette Várpalota Önkormányzatától a Várpalota 2835/2 hrsz alatt fekvő tanoda épületét és a benne található berendezési tárgyakat eszköz-visszapótlási kötelezettséggel összesen 46.516.248.- Ft értékben. Az átvett eszközökre az év során 1.409.856.- Ft értékcsökkenést számoltuk el, kapcsolódó eszközbeszerzésünk nem volt, ennek megfelelően ebben az értékben lekötött tartalékot képeztünk ezen kötelezettségünkre.

A társaság a látványcsapatsport támogatás keretében egy új csarnok felépítésére sikeresen pályázott, a kivitelezés előkészítése folyamatban van. A beruházások során az ehhez kapcsolódó tételek kerültek kimutatásra.

## **5. FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE**

**A tárgyévi forgóeszközök értéke 10535 e FT.**

.

Ebből:

### **5.1. Készletek értékelése**

A készletek nyilvántartási értéke a következő:

-Anyagok: tényleges beszerzési ár

- Áruk: tényleges beszerzési ár

**Az anyagok mérlegértéke:** 0 eFt  
**Árukészlet értéke:** 0 eFt.

## 5.2. Követelések

A követelések között csak az adós által elismert, nem kifogásolt követeléseket szerepeltetjük.

A követeléseket egyedileg minősítjük és a mérleg fordulónapján fennálló, határidőn túli követelésekre értékvesztést képezünk.

A 2017. december 31-i vevőállomány minősítése alapján Társaságunknak értékvesztést nem kellett elszámolnia.

**Az év végi követelésállomány:** 0 eFt,

## 5.3. Értékpapírok

Társaságunk év végén értékpapírral nem rendelkezett.

## 5.4. Pénzeszközök

Társaságunk pénzeszközeit a számviteli törvényben előirt értékelési elveknek megfelelően értékelte.

**Az év végi pénzeszközök összege:** 10535 eFt, melyből a

- pénztár: 38 eFt,

- bank: 10.497 eFt.

## 5.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értékelése a számviteli törvényben előírt nyilvántartási áron történik.

**Év végén társaságunk aktív időbeli elhatárolással nem rendelkezett.**

**Az eszközök (aktívák) 2017. év végi mérlegfőösszege: 73.946 eFt.**

## 6. FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

### 6.1 Saját tőke 4.588.- eFt.

Ebből:

- Cégbíróságon bejegyzett tőke összege:	<b>3000.- eFt.</b>
- Eredménytartalék :	<b>-1.410.- eFt,</b>
- Értékelési tartalék:	<b>0 eFt,</b>
- lekötött tartalék:	<b>1.410.- eFt</b>
- adózott eredmény:	<b>1.938 eFt.</b>

Alapításkor a teljes tőke átutalása megtörtént, valamint az év során az eredménytartalékból 1.410 eFt-ot kellett lekötött tartalékba helyezni a vagyonkezeléssel kapcsolatos fent részletezett kötelezettségünk miatt. Egyéb a saját tőkét érintő gazdasági esemény nem volt.

### 6.2. Kötelezettségek

Kötelezettségeink között a másik fél által teljesített, társaságunk által elfogadott kötelezettségek szerepelnek.

**Az év végi kötelezettségek értéke: 48.405.- eFt.**

Kötelezettségek részletezése:

**Hosszú távú kötelezettség: 46.516.- eFt,** mely a vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével egyezik

**Rövid távú kötelezettség: 1.889 eFt.**

ebből:

- keresetelszámolás: 570 eFt,

- NAV: 608 eFt,

- szállítók: 711.- eFt

### **6.3. Passzív időbeli elhatárolás**

A 2017. év végén 20.603 eFt értékű passzív időbeli elhatárolással rendelkezünk mely a már befolyt de fel nem használt látványcsapatsport illetve csarnokberuházáshoz kapcsolódik.

A 2017. év végi források végösszege: 73.946 eFt.

Az eszközök és források végösszege megegyezik a mérlegben kimutatott összeggel.

## **7. Az eredmény-kimutatás**

Az eredménykimutatás az alapítás és a fordulónap között eltelt időszak – tört naptári év - bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

A Társaság 2017. évi eredménye 1938 eFt adózás előtti nyereséggel zárult, melyet az éves beszámoló eredménykimutatása tételesen ismertet.

A következőkben ismertetjük az eredményelszámolás főbb adatait:

**A belföldi tevékenységből származó árbevétel:** **1.631 eFt**, mely táboroztatásból és a sporttevékenységből adódik

**Egyéb bevétel:** **13.383 eFt** , mely a különböző forrásból származó felhasznált támogatásokat tartalmazza..

**Aktivál saját teljesítmény nem volt.**

**Az éves költségeink közül a főbb költségtényezők:**

- **Anyagjellegű ráfordítások:** **4.327 eFt**,  
     **melyből: 3192 eFt a sporttevékenységhez kapcsolódik**  
     **690 eFt a táboroztatás érdekében merült fel.**  
     **bankköltség: 158eFt**

- **Személyi jellegű ráfordítások:** **7.111 eFt**, melyből az ügyvezetéshez kapcsolódó költség 3129eFt.

- **Értékcsökkenési leírás:** **1.637 eFt**, melyből a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenése 1410eFt.

- **Egyéb ráfordítás:** **1 eFt.**

**Az üzemi tevékenység eredménye:** **1.938 eFt (nyereség).**

**A pénzügyi műveletek eredménye:** **0 eFt**

**A leírtak alapján a vállalkozás eredményének alakulása a következő:**

**Az adózás előtti eredmény:** **1.938Ft nyereség**

**Adófizetési kötelezettség:** **0 eFt**

**Adózott eredmény:** **1.938 eFt nyereség**

## **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.
- A vállalkozás eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
- A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.
- Az eredménykimutatásban – az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében – az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## **8. Tájékoztató adatok**

- Vezető tisztségviselők: Az éves beszámolót a vállalkozás képviselőjére jogosult aláíró személyek kötelesek aláírni: Onofer Attila ügyvezető
- A tevékenység jellegéből adódóan a vállalkozás nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.
- Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Budapest, 2018. május 04.

.....

Onofer Attila