

# Kiegészítő melléklet

a **2017.** évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Várpalota, 2018. április 16.

ph.

Szoboszlay István  
ügyvezető igazgató

A számvitelről szóló **2000. évi C. törvény** rendelkezései alapján vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámolót készít.

*Jelen kiegészítő melléklet tartalmazza mindazon adatokat, melyek - a mérlegben, eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.*

Fordulónap : 2017. december 31.

Mérlegkészítés ideje : 2018. március 31.

Vállalkozás neve : Palotasport Közhasznú Nonprofit Kft

Vállalkozás székhelye : 8100 Várpalota, Fehérvári út 9.

Adóigazgatási száma : 14623666-2-19

## **A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

A Palotasport Nonprofit Kft. 2009. február 1-én alakult.

A társaság fő tevékenységi köre:

- Sportlétesítmény működtetése

Egyéb tevékenységi körök:

- Konferencia, egyéb bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Sport, szabadidős képzés
- Testedzési szolgáltatás
- Egyéb sporttevékenység
- Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

A társaság tulajdonosa

: Várpalotai Közüzemi Kft.

A társaság székhelye:

Gál Gyula Sportcsarnok

Várpalota, Fehérvári út 9.

A társaság telephelyei:

- Várpalota, 3215/6 hrsz.

## A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ALAPELVEI

A számviteli alapelvekkel összhangban:

- a gazdasági társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja
- a könyvvezetés, valamint a beszámoló összeállítása során érvényesítésre kerülnek a számviteli alapelvek
- a számlarend kialakítása biztosítja a beszámoló készítéséhez szükséges adatokat
- a vállalkozás vagyontárgyait csak a múltbeli költségeken alapuló értékeléssel, beszerzési áron, előállítási költségen vesszük számításba
- a számviteli politikában foglaltak alapján a beszámoló összeállítása során a tárgyévet érintő valamennyi gazdasági eseményt számba vesszük
  
- a mérleg tételeit leltárral támasztjuk alá
- a mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31., a beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.
- a beszámoló tartalma, a mérlegben, eredménykimutatásban szereplő adatok biztosítják az összehasonlíthatóságot
- az esetleges változásokat, az azokat előidéző tényezőket a kiegészítő melléklet tartalmazza
- az eszközök és források értékelésénél figyelembe vesszük az egyedi értékelés elvét

## ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

- EREDMÉNYKIMUTATÁS

Összköltség eljárásra épülő " A " eredménykimutatást készítünk.

- ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket - a számviteli törvényben foglaltak kivételével - beszerzési ill. előállítási költségen értékeljük.

A vásárolt készletek értékelése beszerzési áron történik, figyelembe véve a mérlegkészítéskor ismeretes piaci értékét.

- AMORTIZÁCIÓ

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az eszközök egyedi értékelését követően - a várható használata, ebből adódó élettartama, elhasználódása, erkölcsi avulása figyelembevételével, és a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásával - tervezzük meg. A működés jellegéből adódóan általában lineáris leírási kulcsot alkalmazunk. A maradványérték nulla, ha az a beszerzési érték 10 %-át, vagy az 50.000 Ft-ot nem éri el.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál élünk a törvény által megengedett aktíváláskor egy összegben való leírás lehetőségével.

- FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket - a számviteli törvényben foglalt eltérések figyelembevételével – könyv szerinti értéken szerepeltetjük.

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

- IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

A befektetett eszközöket, azokban bekövetkezett változásokat, az elszámolt értékcsökkenést az alábbi táblázat tartalmazza.

Adatok Ft-ban	Bruttó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Halmozott érték- csökkenés	Nettó érték 2017.12.31
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>61 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 654</b>	<b>61 654</b>	<b>0</b>
Vagyon értékű jogok						
Üzleti vagy cégérték						
Szellemi termékek	61 654	0	0	61 654	61 654	0
Kísérleti fejl. aktivált értéke						
Alapítás- átszerv. aktivált ért.						
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>199 959 148</b>	<b>1 778 752</b>	<b>0</b>	<b>201 737 900</b>	<b>30 253 135</b>	<b>171 484 765</b>
Ingatlanok	182 987 714	0	0	182 987 714	18 725 909	164 261 805
Műsz. ber., gépek, jármű	5 325 981	676 517	0	6 002 498	1 346 061	4 656 437
Egyéb felszer., és jármű	11 645 453	1 102 235	0	12 747 688	10 181 165	2 566 523
Beruházások						

- **KÖVETELÉSEK**

<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)</b>	<b>764 542.- Ft</b>
Belföldi vevőkövetelés	764 542.- Ft
Külföldi követelés	0.- Ft
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>391 888.- Ft</b>
- egyéb követelések	391 888.- Ft
- ellátmány	0.- Ft
<b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 156 430.- Ft</b>

- **PÉNZESZKÖZÖK**

PÉNZTÁR	308 090.- Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	7 851 094.- Ft
<b>PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>8 159 184.- Ft</b>

- **KÖTELEZETTSÉGEK**

<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 943 774.- Ft</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG-BÓL</b>	<b>1 748 295.-Ft</b>
Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség	1 748 295.-Ft
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>1 195 479.-Ft</b>
Költségvetési befizetési kötelezettség	560 000. -Ft
Áfa befizetési kötelezettség	538 000.- Ft
Munkabér (2016.dec.hó)	0.- Ft
Szakképzési hozzájárulás	26 000.- Ft
Letiltás	32 109.- Ft
Egyéb kötelezettség (kaució)	39 370.- Ft
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>166 084 846.-Ft</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>169 028 620.-Ft</b>

- **IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 023 985.- Ft
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 023 985.- Ft</b>

- ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Bérleti díj árbevétele	16 951 862.- Ft
Tábor rendezés árbevétele	242 771.- Ft
Verseny rendezés árbevétele	551 763.- Ft
Egyéb árbevétel	1 371 330.- Ft
<b>ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>19 117 726.- Ft</b>

- EGYÉB BEVÉTELEK

Önkormányzati támogatás	15 000 000.-Ft
Önkormányzati támogatás-kosárlabda	1 500 000.-Ft
TAO támogatás	10 051 965.- Ft
Állami költségvetésből kapott tám. (Munkaügyi Kp.)	12 730 808.-Ft
Egyéb támogatások, bevételek	1 990 783.-Ft
Écs visszapótlási köt. eleng.	2 133 062.-Ft
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>43 406 618.- Ft</b>

- KÖLTSÉGEK

<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>25 289 837.- Ft</b>
anyagköltség	16 329 676.- Ft
igénybevett szolgáltatások költsége	8 465 037 .- Ft
egyéb szolgáltatás díja	495 124.- Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>34 654 512.- Ft</b>
béreköltség	26 841 539.- Ft
egyéb személyi jellegű kifiz.	2 782 045.- Ft
bérfelrakások	5 030 928.- Ft
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>5 436 293.- Ft</b>
terv szerinti ÉCS	5 436 293.- Ft
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>65 380 642.- Ft</b>

- EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az eredménykimutatás tétel tartalma

Egyéb ráfordítások, adók, kerekítések	224 370.- Ft
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>224 370.- Ft</b>

## ÉRTÉKELÉS, ELEMZÉS

### a) ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Az eszközállomány döntő részét a befektetett eszközök, azon belül a tárgyi eszközök képezik. Ezen belül a Gál Gyula sportcsarnok és sportpályái valamint kiszolgáló létesítményei jelentős tételt képviselnek.

A vagyonkezelői szerződés értelmében az alábbi eszközöket tartjuk nyilván:

Megnevezés	Bruttó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Halmazott érték- csökkenés	Nettó érték 2017.12.31
LED fal	4 260 328	0	0	4 260 328	902 991	3 357 337
Telek 3215/7	1 211 000			1 211 000	0	1 211 000
Telek 3215/6	1 087 000			1 087 000	0	1 087 000
Sportcsarnok energ.fejlesztése	34 655 564	0	0	34 655 564	1 041 561	33 614 003
Sportcsarnok műfüves pálya	16 758 908			16 758 908	755 525	16 003 383
Sportcsarnok villamosrendszer	544 664			544 664	16 369	528 295
Mozgássérült mosdó felújítása	1 201 220		0	1 201 220	36 101	1 165 119
Elektromos függöny	1 277 609	0	0	1 277 609	38 394	1 239 215
Füves, salakos labdarugó pálya	20 243 000		0	20 243 000	2 824 206	17 418 794
Gál Gyula sportcsarnok	98 419 000		0	98 419 000	13 262 059	85 156 941



b) KAPOTT TÁMOGATÁSOK

Folyósított támogatás:

Várpalota Város Önkormányzat:	15 000 eFt
<u>Egyéb önkormányzati támogatás - kosárlabda</u>	<u>1 500 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>16 500 eFt</b>

c) FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök között a vevői követeléseket, a házi pénztár - és a bankszámlák egyenlegét tartjuk nyilván.

d) LIKVIDITÁS

A vezetés kiemelt figyelmet fordított a likviditás biztosítására.

e) FIZETŐKÉPESSÉG

A vállalkozás fizetőképessége szigorú gazdálkodással, a kifizetések ütemezésével, 15 000 eFt Önkormányzati működési támogatással, és a saját bevétellel biztosított volt.

f) TÁRGYÉVI EREDMÉNY

A 2017. évben – 3 088 eFt eredményt ért el a társaság.

**A mérleg eszköz oldala**

Befektetett eszközök:	171 485 eFt
Forgóeszközök:	9 315 eFt
Aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt
<b>Eszközök mindösszesen:</b>	<b>180 800 eFt</b>

**A mérleg forrás oldala**

Saját tőke:	10 748 eFt
Kötelezettségek:	169 028 eFt
Passzív időbeli elhatárolások:	1 024 eFt
<b>Források mindösszesen:</b>	<b>180 800 eFt</b>

<b>Saját tőke értéke:</b>	<b>10 748 eFt</b>
ebből: Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Eredménytartalék:	10 836 eFt
Adózott eredmény:	- 3 088 eFt

A saját tőke értékének változását a 2017. évi - 3 088 ezer Ft adózott eredmény okozza.

#### **A társaság létszám és bér adatai:**

A társaság ügyvezetését Szoboszlai István látta el, havi bruttó 335 000 Ft munkabérért.

A 2017-es adóévben az átlagos statisztikai állományi létszám 15 fő volt.

Részükre kifizetett bérjövdelem: 29 623 584.- Ft volt.

A beszámolót Gáspár Csilla mérlegképes könyvelő készítette. Reg. száma: 123276

A könyvvizsgálatot Merse Jenő végezte. Kamarai nyilvántartási száma: 005829.