

A *Palotasport Nonprofit Kft* tulajdonosának (Várpalota Város Önkormányzata)

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a *Palotasport Nonprofit Kft* mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **126.008** E Ft, a mérleg szerinti eredmény **2.557** E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó *Palotasport Nonprofit Kft* 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A vélemény korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a soron következő testületi ülésre a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a testületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbehelyezésre nem alkalmas.

Kelt : Várpalota, 2015.05.13.

.....
Merse Jenő

Nyilvántartási szám : 005829

MERSE JENŐ
Bejegyzett könyvvizsgáló
Eng.sz.: 005829
8100 Várpalota, Csokonai u. 39.

*Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft.
8100 Várpalota, Fehérvári út 9.*

06-88-372-639

Képviselője: Szoboszláy István

2014. évi szöveges beszámoló

Tisztelt Bizottság, Tisztelt Képviselő Testület!

A 2014. évi pénzügyi beszámolót, a mérlegbeszámolót, az alábbi kiegészítésekkel szeretném ellátni.

A 2014-es év komoly sikereket hozott intézményünknek. Ebben az évben induló, országos jelentőséggel bíró közmunkaprogram segítségével olyan beruházási, felújítási és karbantartási munkákat tudtunk elvégezni, ami évtizedes hiányosságokat számolt fel. A beszámoló végén lévő képanyag sokkal beszédesebb képet ad az elvégzett munkákról, mint a beszámoló írásos anyaga, ezért kérem Önöket, hogy az anyag végén lévő képanyagokat tekintsék majd át.

A 2014. év személyi kiadások tervezete és a 2014 év tény adatai között lévő jelentős eltéréseknek az oka szintén a közmunkaprogram volt. Az előzetes információk nem szóltak arról, hogy ilyen jelentős létszámú közmunkást tudunk majd foglalkoztatni, nem szólt a nyári diák munkáról sem, ezért a tervezethez képest jóval nagyobb személyi kiadásokkal járt a 2014-es év a tervezetthez képest. (32.000 E. Ft- helyett 49.500 E Ft.)

A kiadásaink növekedését természetesen ellensúlyozta a Munkaügyi Hivatal pályázati forrásai ami, 2014 . évben 13.000 E Ft-tal volt több a tervezetnél, illetve a 2013 decemberében átutalt 3500 E Ft összeg előleg fedezete volt a megemelkedett személyi kiadásoknak.

A Palotasport Kft határozott idejű alkalmazottjainak a bére a tervezetthez képest minimális eltérést mutat.

Az anyagjellegű ráfordításokban alacsony az eltérés a tény és a terv adat között , mintegy 0,5 E Ft.

(nettó) 24.500 E Ft kiadásunk volt amiből 5300 E FT nem anyagjellegű kiadásként van elkönyvelve, hanem a „Mérleg” 3. számú sorába, a tárgyi eszközök közé került be, aktiválással.

Bruttó értékben közel 10 millió Ft-ot sikerült az idén az épületre fordítani, szerelési, építési anyag formájában. Ezeket az anyagokat a közmunkások építették be, becsléseink szerint közel 30.000 E Ft-ra becsülhető az elvégzett munka , ami 2014-ben intézményünkbe megvalósult. Ennek az anyagráfordítása a fent említett 10.000 E Ft.

A bevételeink a már említett okok miatt- közmunka okán jóval nagyobb volt a tervezetnél.

Saját bevételeink minimálisan maradtak el az elképzeléseinknél. A nettó 15.100 E Ft, azaz bruttó 19.250 E Ft újra emelkedést mutat az előző évekhez képest, azt a tendenciát szeretnénk továbbra is megőrizni.

Bár a **2104. évi mérleg** -2.557 E Ft mutat, értékcsökkenés nélkül e az összeg +738. E Ft jelzett volna. Az értékcsökkenést -3.300 E. Ft-ot – sikerült azonban értéknövelő beruházásokkal egyensúlyban tartani, sőt az aktivált 5.381 E Ft összeggel emelni a KFT tárgyi eszközeinek az értékét, így az **121. 266 E Ft-ra nőtt** („Mérleg” 3. sor)

Befolyásolta még az egyenlegünket, amit már a 2013. évi beszámolómban is időben jeleztem – **idézet 2013. évi beszámolóból:- „A Palotasport Kft. bankbetét és készpénzállománya 8.600 Ft,- volt 2013. december 31-én. Az összeg azért ilyen magas, mert a 2014. téli közmunka kapcsán 4.700 E Ft bérelőleget átutalt a Munkaügyi Hivatal az elkülönített számlánkra”**- A Munkaügyi Hivatal bérlőlege miatt 2014 évben ennyivel kevesebb összeg került átutalásra a közmunkások bérére 2014-ben

ami miatt ebben az évben passzívum keletkezett.

A saját tőke összege ebben az évben 1.641 E Ft-ra csökkent.

A G.T. szerint abban az esetben kell összehívni taggyűlést,

ha egymást követő két évben történi meg ez,

illetve a saját tőke a jegyzett tőke felére esik vissza.

A mi esetünkben egyikről sincs szó.

A 2014. évi fejlesztéseink miatt csökkent ilyen szintre a saját tőkénk, de a készpénz állományunk viszont 3.500 E. Ft volt 2014. december 31-én.

Az idei évben megpróbálunk olyan módon gazdálkodni, hogy 1.400 E Ft nyereségünk legyen, így a saját tőkénk újra 3.000 E Ft-ra emelkedjen. Ha ez nem sikerül, a Tulajdonosnak kell tőkét emelni, vagy tőke tartalékot képezni, olyan mértékben, hogy a jegyzett tőkénél nagyobb legyen újra a saját tőke.

Ha erre kerülne a sor, ezt adminisztratív módon megtehető úgy is, hogy a következő évben a tőkeemelésre fordított összeggel csökkentett évi támogatást kapja meg a Palotasport Kft.

Vizont meg kell említenem, hogy elsősorban az értékcsökkentést miatt, - ami minden évben rontja az eredményünket, - nem könnyű feladat folyamatosan „nem veszteséget” produkálni. Megpróbáljuk minden évben értéknövelő beruházásokkal, felújításokkal szinten tartani, emelni a Társaság vagyonát, de ezt előre garantálni nem tudom. A nyáron a könyvvizsgálónk és az Önök szakemberei részvételével a Palotasport Vagyonkezelésébe kerül aktiválással minden olyan beruházás, amit nem a Palotasport Kft valósított meg. Ez így emeli a vagyonkezelői tárgyi eszközeink értékét. Ez bár pozitívumokkal is jár, azonban így az értékcsökkenés is jelentős mértékben növekszik, ami a mérlegünk egyensúlyban tartását így még jobban megnehezíti.

Merse Jenő könyvvizsgáló szerint érdemes lenne az átadott eszközöket megbontani, külön épületre, és telekre, mert a telek értékcsökkenése 0 %-os, ez megkönnyítené gazdálkodásunkat.

A Palotasport Kft. bankbetét és készpénzállománya Ft, 3.500E FT volt 2014. december 31-én., így az alapítás 3000 E Ft jegyzett törzstőkéjével nagyobb mértékben bankbetétként továbbra rendelkezésünkre áll.

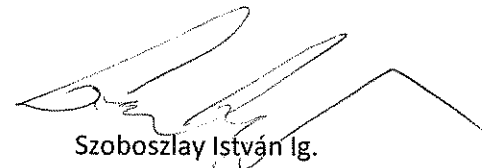
A Palotasport Nonprofit Kft-nek kifizetetlen számlája és semmilyen típusú tartozása nincs.

Nincsen hitel tartozásunk, nincs lízing szerződésünk.

Munkaügyi perünk az elmúlt években sem volt, és jelenleg sincs.

Hatósági eljárás nem folyt és nem folyik cégünk ellen.

Várpalota, 2015. május 7.



Szoboszlai István Ig.

A Felügyelő Bizottság 2015. 05. 07-én mind a 2015. évi üzleti tervet, mind a 2014. évi beszámolót tárgyalta, és egyhangú szavazással 2015/II. FB határozat számmal elfogadta.

14623666-9311-572-19
Statisztikai számjel

19-09-511153
Cégjegyzék száma

PALOTASPORT NONPROFIT KFT

8100 Várpalota, Fehrvári u. 9.

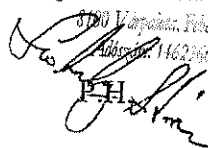
Egyszerűsített éves beszámoló

2014.

Keltezés: 2015. április 30.

Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a vállalkozás vezetője (képviselője)

8100 Várpalota, Fehrvári u. 9.
Adószám: 14623666-2-19


P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	119 181	0	121 266
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 181		121 266
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.			
5	B. Forgóeszközök	10 574	0	4 742
6	I. KÉSZLETEK	797		751
7	II. KÖVETELÉSEK	1 167		
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 610		3 991
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11	Eszközök összesen	129 755	0	126 008
12	D. Saját tőke	7 957	0	1 641
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	862		1 198
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 095		-2 557
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	4 597	0	124 367
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			120 960
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 597		3 407
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	117 201		
26	Források összesen	129 755	0	126 008

Keltezés:

2015. április 30.

Palotasport Egyszerűsített és Sportvezetési
szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
18100 Szentendre, Fehérvári út 8.
Cégjegyzék száma: 19-09-511153

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 14623666-9311-572-19

Cégjegyzék száma : 19-09-511153

Vállalkozás **PALOTASPORT NONPROFIT KFT**

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	14 113		15 047
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	27 913		55 059
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	21 196		19 186
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	15 638		49 598
6	VI. Értékcsökkenési leírás	3 098		3 296
7	VII. Egyéb ráfordítások	2		591
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	2 092	0	-2 565
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	10		8
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	10	0	8
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 102	0	-2 557
13	X. Rendkívüli bevételek	1 993		
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 993	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4 095	0	-2 557
17	XII. Adófizetési kötelezettség			
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	4 095	0	-2 557
19	X. Jóváhagyott osztalék, részesedés			
20	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 095	0	-2 557

Keltezés:

2015. április 30.

Palotasport Egyszerűsített Szolgáltatási
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
8100 Várpalota, Felsőút 3/A
Céginformációk: 14623666-2-19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Palotasport Egyszerűsített Szolgáltatási
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
8100 Várpalota, Felsőút 3/A
Adószám: 14623666-2-19