

**Alapadatok**

Cégnév:	Palotasport Közhasznú Nonprofit Kft
Statisztikai számjele:	14623666-9311-113-19
Cégjegyzék száma:	19-09-511153
Beszámolási időszak:	2019. 01. 01. - 2019. 12.31.
Fordulónap:	2019. december 31.
Helység:	Várpalota
Mérleg keltezés:	2020.05.15.
Könyvizsgálattal alátámasztva: (I/N)	I



## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	<b>170 008</b>	<b>0</b>	<b>162 291</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>170 008</b>		<b>162 291</b>
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>6 704</b>	<b>0</b>	<b>13 222</b>
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	1 131		1 164
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPIROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 573		12 058
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	<b>176 712</b>	<b>0</b>	<b>175 513</b>

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>9 214</b>	<b>0</b>	<b>11 680</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 748		5 654
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			560
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 534		2 466
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>166 350</b>	<b>0</b>	<b>163 181</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	161 837		157 330
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 513		5 851
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	1 148		652
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>176 712</b>	<b>0</b>	<b>175 513</b>



Palotasport Közhasznú Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 14623666-9311-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-511153

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	17 908		22 276
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 402		38 415
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	21 747		24 061
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	23 298		28 581
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 525		5 527
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	275		6
9	Ebből: értékvesztés			
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 535</b>	<b>0</b>	<b>2 516</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1		1
12	Ebből: értékelési különbözet	0		0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		0
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-1 534</b>	<b>0</b>	<b>2 517</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség	0		51
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-1 534</b>	<b>0</b>	<b>2 466</b>

Várpalota, 2020.05.15.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# Kiegészítő melléklet

a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Várpalota, 2020. 05. 15.

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 : 2019. december 31.

Mérlegkészítés ideje : 2020. 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft.

A társaság székhelye:

Várpalota, Fehérvári u. 9. Gál Gyula Sportcsarnok

A társaság telephelyei:

- Várpalota, 3215/6 hrsz.



## A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ALAPELVEI

A számviteli alapelvekkel összhangban:

- a gazdasági társaság könyvvizelési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja
- a könyvvizelés, 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 aktiváláskor 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.

Palotasport Közhasznú Nonprofit Kft	Tárgyi eszközök állományváltozása							
	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Üzemi gépek, berendezések	Irodai berebdezesek	Vagyonkezelt	Kisértékű eszközök	Beruházások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>								
Nyitó egyenleg	61 654	10 450 549	5 606 285	7 670 421	173 391 115	376 180		197 556 204
Növekedés:				591 004		303 977		894 981
+ Beruházás (állományba vétel)								
+ Beszerzés (aktiválás)				591 004		303 977		894 981
+ Saját beruházás (aktiválás)								
+ Apport (aktiválás)								
+ Ingyenes átvétel (aktiválás)								
+ Egyéb (aktiválás)								
Csökkenés:				269 359				269 359
- Beruházás aktiválása								
- Értékesítés								
- Ingyenes átadás								
- Selejtezés				269 359				269 359
- Apport								
- Egyéb								
+/- Átsorolás								
Záró egyenleg	61 654	10 450 549	5 606 285	7 992 066	173 391 115	680 157		198 181 826
<b>Értékcsökkenés</b>								
Nyitó egyenleg	61 654	932 240	2 025 924	5 702 088	21 606 116	305 522		30 633 544
Növekedés:	0	188 364	800 585	596 859	3 636 591	304 177		5 526 576
+Tárgyévi terv sz. é.cs.	0	188 364	800 585	596 859	3 636 591	304 177		5 526 576
+Tárgyévi terven felüli é.cs.								
Csökkenés:				269 359				269 359
- Értékesítés								
- Ingyenes átadás								
- Selejtezés				269 359				269 359
- Apport								
- Egyéb								
+/- Átsorolás								
Záró egyenleg	61 654	1 120 604	2 826 509	6 029 588	25 242 707	609 699		35 890 761
<b>Nettó érték</b>								
Nyitó egyenleg		9 518 309	3 580 361	1 968 333	151 784 999	70 658		166 922 660
Záró egyenleg		9 329 945	2 779 776	1 962 478	148 148 408	70 458		162 291 065

- **KÖVETELÉSEK**

<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)</b>	<b>1 066 436 Ft</b>
Belföldi vevőkövetelés	1 066 436 Ft
Külföldi követelés	0 Ft
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>97 445 Ft</b>
eltérő időszaki levonható áfa	97 445 Ft
<b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 163 881 Ft</b>

- **PÉNZESZKÖZÖK**

PÉNZTÁR	201 805 Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	9 661 245 Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	950 385 Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLÁK	1 244 901 Ft
<b>PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>12 058 336 Ft</b>

- **KÖTELEZETTSÉGEK**

<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 850 943 Ft</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG-BÓL</b>	<b>953 244 Ft</b>
Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség	953 244 Ft
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>4 897 699 Ft</b>
Személyi jövedelemadó	253 000 Ft
NAV szakképzési hozzájárulás	24 000 Ft
Decemberi munkabérek	1 308 668 Ft
Szociális hozzájárulási adó	271 000 Ft
Nyugdíjbiztosítási járulék	185 000 Ft
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	145 000 Ft
Egyéb követelés- kaució	140 000 Ft
Eltérő időszaki áfa	8 079 Ft
NAV általános forgalmi adó elszámolása	232 000 Ft
NAV fizetendő társasági adó	51 000 Ft
Kapott előleg	900 000 Ft
Visszafizetendő TAO	1 364 500 Ft
Letiltások	15 452 Ft
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>157 330 341 Ft</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>163 181 284 Ft</b>

- IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>652 444 Ft</b>
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	652 444 Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0 Ft

- ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Bérleti díj, egyéb bevétel közhasznú tevékenységhez	12 305 063 Ft
Bérleti díj, egyéb bevétel vállalkozási tevékenységhez	9 971 123 Ft
<b>ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>22 276 186 Ft</b>

- EGYÉB BEVÉTELEK

Önkormányzat működési támogatása támogatás	17 757 000 Ft
Önkormányzat egyéb támogatása	3 135 000 Ft
Kormányhivataltól kapott támogatás	12 974 754 Ft
Kerekítési különbözet	2 985 Ft
Egyéb bevétel	38 058 Ft
Écs. visszapótlási köt. elengedése	4 507 181 Ft
<b>EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>38 414 978 Ft</b>

- KÖLTSÉGEK

<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>24 060 993 Ft</b>
anyagköltség	14 868 882 Ft
igénybevett szolgáltatások költsége	8 774 489 Ft
egyéb szolgáltatás díja	417 622 Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>28 581 179 Ft</b>
béreköltség	22 835 455 Ft
egyéb személyi jellegű kifiz.	2 355 155 Ft
bérbírlékok	3 390 569 Ft
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 526 576 Ft</b>
terv szerinti ÉCS	5 526 576 Ft
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>58 168 748 Ft</b>

- EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az eredménykimutatás tétel tartalma

egyéb ráfordítás, kerekítés	6 195 Ft
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>6 195 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 2019.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Halmozott érték- csökkenés	Nettó érték 2019.12.31
LED fal	4 260 328	0	0	4 260 328	2 138 485	2 121 843
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	2 427 783	32 227 781
Sportcsarnok műfüves pálya	16 758 908			16 758 908	1 761 059	14 997 849
Sportcsarnok villamosrendszer	544 664			544 664	38 151	506 513
Mozgássérült mosdó felújítása	1 201 220		0	1 201 220	84 147	1 117 073
Elektromos függöny	1 277 609	0	0	1 277 609	89 494	1 188 115
Füves, salakos labdarugó pálya	20 243 000		0	20 243 000	3 633 920	16 609 080
Járda 3215/6 hrsz	562 800	0	0	562 800	25 952	536 848
Lelátóhoz aljzat	119 418	0	0	119 418	4 472	114 946
Gál Gyula sportcsarnok	98 590 732	0	0	98 590 732	17 203 681	81 387 051

b) KAPOTT TÁMOGATÁSOK

*Folyósított támogatás:*

Várpalota Város Önkormányzat:	17 757 eFt
<u>Egyéb önkormányzati támogatás</u>	<u>3 135 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>20 892 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, 17 757 eFt Önkormányzati működési támogatással, és a saját bevétellel biztosított volt.

f) TÁRGYÉVI EREDMÉNY

A 2019. évben 2 466 eFt adózott eredményt ért el a társaság.

A vállalkozási tevékenység és közhasznú tevékenység költségeinek felmerülésekor nem mondható meg egyértelműen, hogy az adott költség melyik tevékenység érdekében történt, ezért év végén kerülnek felosztásra az elért bevétel arányában.

Megnevezés	Árbevétel eFt	Megoszlás %-ban
Vállalkozási bevétel	9 971	44,76
Közhasznúsági bevétel	12 305	55,24
<b>Összesen:</b>	<b>22 276</b>	<b>100,00</b>

A költségek 44,76 %-ban érintik a vállalkozási tevékenységet, amely alapján 1 127eFt adózás előtti vállalkozási eredményt ért el a társaság. Közhasznú tevékenység eredménye 1 390eFt lett.

A vállalkozási tevékenység eredményéből 560 000.- Ft fejlesztési tartalékot képeztünk, melyet lekötött tartalékba helyeztünk. Így 51 000.- Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett a kft-nek.

#### **A mérleg eszköz oldala**

Befektetett eszközök:	162 291 eFt
Forgóeszközök:	13 222 eFt
Aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt
<b>Eszközök mindösszesen:</b>	<b>175 513 eFt</b>

#### **A mérleg forrás oldala**

Saját tőke:	11 680 eFt
Kötelezettségek:	163 181 eFt
Passzív időbeli elhatárolások:	652 eFt
<b>Források mindösszesen:</b>	<b>175 513 eFt</b>

<b>Saját tőke értéke:</b>	<b>11 680 eFt</b>
ebből: Jegyzett tőke:	3.000 eFt
Eredménytartalék:	5 654 eFt
Lekötött tartalék :	560 eFt
Adózott eredmény:	2 466 eFt

A saját tőke értékének változását a 2019. évi 2 466 eFt adózott eredmény okozza.

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

A társaság ügyvezetését Szoboszlay István látta el évi bruttó 4 920 eFt munkabérért.

A 2019-es adóévben az átlagos statisztikai állományi létszám 14 fő volt.

Részükre kifizetett bérjövedelem: 22 835 eFt volt.



**Fordulónap utáni események:**

Az új típusú korona vírus járvány magyarországi megjelenése jelentős hatással van a kft működésére.

2020. március 17-től a sportcsarnok bezárt. Egyelőre nem lehet tudni a nyitás pontos időpontját. Saját bevétel nélkül maradt így a társaság, de a meglévő tartalékokkal és a Várpalota Város Önkormányzata által folyósított működési támogatással a kft a jövőben is tudja folytatni a tevékenységét.

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

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



## Független könyvvizsgálói jelentés – 2019. (testületi ülésre-1.)

A **Palotasport Nonprofit Kft** tulajdonosának

### Vélemény

Elvégeztem az **Palotasport Nonprofit Kft** („a Társaság”) **2019.** évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2019. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **175.513 E Ft**, az adózott eredmény **2.466 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

*Beszámolási időszak : 2019.01.01.-12.31.*

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2019. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat(unkat) a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

### Figyelemfelhívás :

- *a vélemény korlátozása nélkül felhívom a figyelmet arra, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a - koronavírus miatti sajátos helyzetre tekintettel nem a testületi ülésre, hanem - a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza a tulajdonos által meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbehelyezésre nem alkalmas.*

## **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célszerű bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja a csalás elrejtését, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy

feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek – de *nem voltak ilyenek*.

*A koronavírus miatti rendkívüli helyzet sajátossága a Kiegészítő mellékletben a Fordulónap utáni események részben bemutatásra került ami alapján a társaság a jövőben is tudja folytatni tevékenységét, működését, de természetesen ezen körülmények változása befolyással lehetnek a jövőre nézve.*

*Kelt : Várpalota, 2020.05.15.*

.....  
*Merse Jenő*

Nyilvántartási szám : 005829



**Palotasport Nonprofit Kft**

**Várpalota, Fehérvári út 9**

**Szoboszlai István ügyvezető**

### **Szöveges beszámoló a Palotasport Nonprofit Kft 2019. évi üzleti évről.**

A 2019. év adózott eredménye **2.466e Ft, eredménytartaléka 8.000e Ft feletti**, összefoglalva a Palotasport Kft 2019. éve jónak értékelhető. Az eredménytartalék biztos háttérrel nyújt a 2020. év II. negyedévében prognosztizálhatóan elmaradó bevétel kiesésre.

Természetesen továbbra is, mint minden évben úgy alakítjuk gazdálkodásunkat, hogy pályázatokkal, és szabad pénzeszközeink segítségével, az amortizációt is egyensúlyba tartva, eredményes üzleti évet zárjunk.

#### **KIADÁSOK**

##### Személyi kiadások: e FT

*Terv: 29 658    Tény: 28 581    Különbség: 1.077*

A PalotaSport Nonprofit kft határozatlan idejű alkalmazottjainak a bére nagyrészt a tervezett szerint alakult. A megemelkedett bértömeg fedezete a bevétel növekedés volt.

A határozatlan idejű alkalmazottjaink bértömege a 2018. évihez képest 20% növekedést mutat, amelynek egy része az átlagos 8%-os, 2019. évi munkabér növekedés. A növekedés másik oka az, hogy a közmunkaprogramban már nincsenek jól képzett, legfőbbképp szakmunkát végző alkalmazottak, hanem ezeket a munkaköröket csak magasabb munkabérből, saját alkalmazottként lehet csak ellátni.

##### Anyag jellegű kiadások E FT

*Terv: 23 727    Tény: 24 061    Különbség: 334*

A közüzemi díjak ( fűtés. áram, víz, hulladék szolgáltatások) nagy részében kisebb kiadásaink voltak a tervezettnél. Ez elsősorban az enyhe télnek, és az átformálódó téli teremhasználatnak köszönhető, amivel jelentős energia megtakarítás volt elérhető 2019 évben. Az anyag jellegű kiadásoknál szereplő közüzemi díjak a tény adatai tehát alacsonyabbak voltak a terv adatoknál, a 334e többlet kiadási többlet a 2019. évi üzleti tervben nem szereplő - csak mellékletében- Várpalotai Nemzetközi Expo és Vásár és az Félix Promotion Ökölvívó Gála anyagjellegű kiadásaival magyarázhatóak. A két, üzleti tervben nem szerelő esemény a bevételi oldalt is növelte.

### Értékcsökkenés e Ft.

Terv: 0 Teljesítés: 5.527 Különbség: - 5.527

Az ÉCS. értékével az üzleti tervben nem tervezünk, ez az oka a különbségnek.

A 2019. évben 600e Ft értékben tudunk eszközöket aktiválni. 2020. júniusára viszont elkészül 100 millió forint feletti nyílászár csere, reménykedem a gyors vagyonezelésbe adásban így a következő évek értékcsökkenése kezelhetővé válik,

### **BEVÉTELEK**

#### Saját bevételek: e Ft

Terv: 21 150 Teljesítés: 22 276 Különbség: 1126 E Ft.

Minden év kiadás-bevétel tervezése bázis alapon történik Társaságunknál,. A bevételeink struktúrája azonban minden évben változáson esik át. A jelentősebb bevételi források nem változnak, de minden évben kisebb-nagyobb mértékben módosulnak.

Az 1126e FT különbség oka, a már említett Várexpo volt, amely a kiállítási helyek árbevétele volt, amely bevétel nem szerepelt az üzleti terveinkben.

Szolgáltatási és bérleti díjainkat a hivatalos ( KSH) infláció felett emeljük.

#### Egyéb bevételek: e Ft

Terv: 32 235 Teljesítés 38 415 Különbség: 6 180

Egyéb bevétel soron vannak elkönyvelve a következő bevételek:

1. Várpalota Város Önkormányzatának a támogatása, amely 3 135e Ft-tal volt több a tervezettnél ( 17 757e Ft). A többlet támogatás az ökölvívó gála és a Várexpo városi támogatása volt. Az összegek elszámolás megtörtént, ellenőrizve, és elfogadva az önkormányzat által.

2. Értékcsökkenés visszairási kötelezettségének az elengedése. 4 507e FT, és nem volt tervezve ilyen jellegű bevétel 2019.évben.

3. A munkaügyi hivatal közmunka , és a Terület- és Területfejlesztési program (TOP-os pályázatok) bértámogatása , amely tény adata 1 460e Ft-tal volt kevesebb a tervezettnél (14 478e Ft)

**Adózott eredmény: 2 466e. Ft**

**Saját tőke: 11 680e. Ft**

Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési  
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.  
4100 Várpalota, Fehérvári út 9.  
Adószám: 14623666-2-19

Várpalota, 2020. május 5.

Szoboszlai István



Palotasport Közhaszú Nonprofit Kft.  
Várpalota Fehérvári u. 9.

Eredménykimutatás a 2019. éves üzleti terv beszámolója vonatkozásában  
81./2017. (V.25.) képviselő-testületi határozat alapján elfogadott szabályzat értelmében

Előterjesztés melléklete

	2018.12.31 tény	2019. I. negyedév terv	2019. I. negyedév tény	2019. I. negyedév terv	2019. I. negyedév tény	2019. II. negyedév terv	2019. II. negyedév tény	2019. III. negyedév terv	2019. III. negyedév tény	2019. III. negyedév terv	2019. III. negyedév tény	2019. IV. negyedév terv	2019. IV. negyedév tény	2019. I-IV. negyedév terv	2019. I-IV. negyedév tény	2019. év terv	2019. év tény
A. Átlak csi-ban																	
01. Baloldali értékesítés nettó árbevétele	17 908	5 288	5 321	5 287	5 548	5 288	4 811	5 288	4 811	5 287	5 287	5 287	5 287	6 596	21 150	22 276	
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	17 908	5 288	5 321	5 287	5 548	5 288	4 811	5 288	4 811	5 287	5 287	5 287	5 287	6 596	21 150	22 276	
03. Saját termelési költségek általános díjazása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04. Saját előállítási eszközök ártárártéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Ártárártéki saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Ártárártéki bevételek	31 402	8 059	8 116	8 059	8 116	8 058	7 693	8 058	7 693	8 059	8 059	8 059	8 059	8 116	32 258	38 415	
05. Átlakcsökkentés	14 547	6 000	4 271	4 271	3 350	3 670	3 500	3 350	2 917	5 977	4 010	5 977	4 010	4 010	18 677	14 868	
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 742	1 178	933	1 178	2 616	1 178	4 216	1 178	4 216	1 179	1 011	1 179	1 011	93	4 713	8 776	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	438	84	80	84	144	85	100	85	100	84	84	84	84	93	337	417	
08. Eladott áruk készletértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Átlakcsökkentés	21 747	7 262	5 284	4 612	6 430	4 613	7 233	4 613	7 233	7 240	7 240	7 240	7 240	5 114	23 727	24 061	
10. Belső költség	18 920	6 036	5 083	6 036	5 821	6 036	6 482	6 036	6 482	6 036	6 036	6 036	6 036	5 449	24 144	22 835	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 360	277	369	276	226	277	1 083	277	1 083	276	276	276	276	678	1 106	2 336	
12. Befektetések	3 018	801	801	1 102	834	1 102	983	1 102	983	1 102	752	1 102	752	752	4 408	3 390	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	23 298	7 415	6 253	7 414	6 901	7 415	8 548	7 415	8 548	7 414	6 879	7 414	6 879	6 879	29 658	28 881	
VI. Értékcsökkenési leírás	5 525	0	1 320	0	1 304	0	1 370	0	1 370	0	1 533	0	1 533	0	0	5 527	
VII. Egyéb ráfordítások	275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
A. ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV+V-VI-VII)	-1 535	-1 330	580	1 320	4 704	1 316	-4 647	-1 308	1 879	0	0	0	0	1 879	0	2 516	
13. Képzési (fő) osztályok és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Részesedések értékesítésének árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Részesedésekből származó bevételek, árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Bejelentett pénzügyi eszközök kamatai, árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Bejelentett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökkel) származó bevételek, árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Egyéb kapott (fő) kamatok és kamatteljesítések	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	
18. Bejelentett pénzügyi eszközök kamatai, árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Fidejments kamatok és kamatteljesítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-1 534	-1 330	580	1 320	4 704	1 316	-4 647	-1 308	1 879	0	0	0	0	1 880	0	2 517	
X. Adózási költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (A-C-X)	-1 534	-1 330	580	1 320	4 704	1 316	-4 647	-1 308	1 880	0	0	0	0	1 880	0	2 486	

Várpalota, 2020. május 15.

Szoboszlay István  
igazgató



**Palotasport Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottsága**

**3/2020. (05.11) Felügyelő Bizottsági határozat**

A Palotasport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Palotasport Nonprofit Kft. (8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) 2020. évi üzleti tervét megismerte és elfogadta, ezért javasolja a képviselő-testületnek elfogadásra.



Németh Árpád

Felügyelő Bizottság elnöke



## ALAPÍTÓI HATÁROZAT

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzék száma: 19-09-505188, székhelye: 8100 Várpalota, Fehérvári út 7., képviseli: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató), mint a Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Nonprofit Kft. (cégjegyzék száma: 19-09-511153, székhelye: 8100 Várpalota, Fehérvári út 9.) egyszemélyes tulajdonosa, a következő alapítói határozatot hozom:

- 1./ A Társaság 2019. évre készített üzleti jelentését az Alapító részéről **elfogadom**.
- 2./ A Társaság 2019. évről készített üzleti jelentését Várpalota Város Önkormányzata Képviselő-testülete hatáskörében eljáró Várpalota Város Polgármesterének – mint közvetett alapítónak – tájékoztatásul előterjesztem.

Várpalota, 2020. május 11.



Horváth Tamás József  
ügyvezető igazgató

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft  
Alapító képviselőként

