TISZAÚJVÁROSI SPORT-PARK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2012. évi beszámolóhoz

Tiszaújváros, 2013.02.15.

Gál Csaba

ügyvezető igazgató

TARTALOM

Tartalom **2**
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ **3**
1. A társaság bemutatása **3**
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása **5**
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa **5**
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ **7**
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz **7**
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz **12**
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK **14**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Közhasznú Kft.
Címe:	3580 Tiszaújváros Teleki Blanka út 6.
Cégjegyzékszáma:	05-09-017894
Statisztikai száma:	14813575-9311-113-05

Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	*Tevékenység megnevezése*
9311	Sportlétesítmény működtetése

1.1. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2009.07.01.

Cégbejegyzés dátuma: 2009.07.01.

Induló tőke: 320.000 E Ft

Tulajdonosi összetétel

Név	*Székhelye :*	*Részesedés*
Tiszaújváros Város Önkormányzata	3580 Tiszaújváros Bethlen G. u.7.	100 %

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján	320.000	ezer forint

1.2. Egyebek

A Társaságnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik. A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója: „GY&GY „ Perfekt Audit Kft., Győrffi Dezső (001731)

A Társaság 2012-ben 600 E Ft-ot fizetett ki a könyvvizsgálatért.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	*Beosztása:*	*Lakóhelye:*
Gál Csaba	ügyvezető igazgató	3580 Tiszaújváros Zita utca 17.

A beszámolót a TiszaSzolg 2004 Kft. gazdasági részlege állította össze.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy	
Neve	Kalapos Istvánné
Születési neve	Lossó Zsuzsanna
PM regisztrációra vonatkozó adatai	
Regisztrálási száma	138452
Igazolvány száma	0026091

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	*Bázis időszak*	*Tárgy időszak*	*Index %*
Mérlegfőösszeg	1 073 099 E Ft	1 078 226 E Ft	100,48
Befektetett eszközök aránya	97,05%	95,58%	98,49
Forgóeszközök aránya	2,95%	4,42%	149,63
Tőkeerősség	35%	34,89%	99,69
Befektetett eszközök fedezete I.	36,06%	36,50%	101,21
Saját tőke növekedése I.	117,36%	117,55%	100,16

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete jónak mondható, mivel a követelések és pénzeszközök összege fedezi a rövidlejáratú kötelezettségek összegét.

Követelések összege: 8.065 E Ft

Pénzeszközök összege: 38.137 E Ft

Rövid lej, kötelezettségek: 24.779 E Ft

Mutató	*Bázis időszak %*	*Tárgy időszak %*	*Index %*
Likviditási gyors ráta	344,39	153,91	44,69
Likviditási ráta	409,40	186,46	45,54

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2013.02.15. Tulajdonosi döntés következtében a mérlegkészítés időpontja 02.28-ról módosult 02.15-re.

Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.
Azok a tárgyi eszközök, melyeknek egyedi beszerzési ára 100 ezer forint alatti, értékcsökkenése a megszerzéskor egy összegben kerül elszámolásra.
A tárgyi eszközök aktiválásának időpontját a használatbavétel napjában állapítottuk meg.
Az értékcsökkenést negyedévente állapítjuk meg és számoljuk el.

3.2. A beszámoló választott formája

Társaságunk az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a 2000. évi C. törvény a számvitelről 1. sz. mellékletének „ A" változata, az eredmény-kimutatását a törvény 2.sz. mellékletének „ A" változata szerint készíti el.
A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 1.§ (4) bekezdése és a 12.§ előírásai alapján a naptári év könyveinek lezárását követően a Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznúsági mellékletet köteles készíteni.

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdete	*Vége*	*Mérleg fordulónap*
2012.01.01.	2012.12.31.	2012.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság bázis és tárgy időszaki adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak

3.5. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók bemutatása : Nem voltak

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)						NETTÓ ÉRTÉK (E ft)		
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Növekedés*	*Átsorolás*	*Csökkenés*	*Záró*	*Nyitó*	*Korábbi évek*	*Záró*
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke								
2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	535	167			702	172		42
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	535	167			702	172		42

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Terven felüli*	*Terv-szerinti*	*Kiveze-tés*	*Vissza-írás*	*Záró*
1. Alapítás, átszervezés aktívált értéke						
2. Kisérleti fejlesztés aktívált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	363		297			660
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	363		297			660

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)						NETTÓ ÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Növeke-dés*	*Átsoro-lás*	*Csökke-nés*	*Záró*	*Nyitó*	*Kor ábbi évek*	*Záró*
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 091 817	9 741			1 101 558	1 036 806		1 023 672
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 511				1 511	696		571
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 942	2 411			8 353	3 753		5 247
5. Beruházások, felújítások		1 085			1 085	0		1 085
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 099 270	13 237	0		1 112 507	1 041 255		1 030 575

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kiveze-tés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 011		22 875			77 886
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	814		126			940
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 190		916			3 106
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökk.	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	58 015	0	23 917			81 932

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Terven felüli*	*Terv-szerinti*	*Kiveze-tés*	*Vissza-írás*	*Záró*
IMMATERIÁLIS JAVAK	363		297			660
TÁRGYI ESZKÖZÖK	58 015		23 917			81 932
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	58 378		24 214			82 592

A Kft. értékcsökkenése a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenés nem volt

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	*Ezer forint*
Lineáris	24 191
Egyösszegű	23

2012. december 31-én készlettel nem rendelkezett a társaság, veszélyes hulladékokat, környezetre káros anyagokat nem tárolt.

1.4. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)					MÉRLEGÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Növeke-dés*	*Csökken és*	*Záró*	*Nyitó*	*Korábbi évek*	*Záró*
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 029	142 983	142 333	4 679	4 029		4 679
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban…							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	738	3 386	738	3 386	738		3 386
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	4 767	146 369	143 071	8 065	4 767		8 065

1.5. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK (E Ft)					MÉRLEGÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	*Nyitó*	*Növeke -dés*	*Csökke nés*	*Záró*	*Nyitó*	*Korábbi évek*	*Záró*
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 500	903	1 500	903	1 500		903
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	151	504	151	504	151		504
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 651	1 407	1 651	1 407	1 651		1 407

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	*Nyitó érték (E Ft)*	*Korábbi évek*	*Záró érték (E Ft)*
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		80
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 998		256
3. Halasztott bevételek	685 211		676 945
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	690 209		677 281

Költségek között távhőszolgáltatás díja, és telefonszámla található, melyek a mérleg készítés időtartama alatt kerültek leszámlázásra, de még a 2012. évet érintették.

A halasztott bevételek 676.945 E Ft összege a támogatásból megvalósuló tárgyi eszközök ez évi értékcsökkenésével csökkentett összegét mutatja.

1.6. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:
A saját tőke összege 2012. évben a mérleg szerinti eredménnyel változott.

1.7. Céltartalékok

2012. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.8. Kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek között az év utolsó hónapját terhelő adófizetési kötelezettségek szerepelnek, valamint a szállítóval szembeni kötelezettségek, mely a mérlegkészítés időtartama alatt pénzügyileg rendezésre került.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. Kapott támogatások elszámolása

Folyósító szervezet	*Forrás megjelölése*	*Folyósított összeg (E Ft)*	*Ebből előző években felhasznált*	*Ebből tárgyévben elszámolt rész (E Ft)*
Tiszaújváros Város Önkormányzata	működési célú támogatás 2012. évben	96 856		96 856
Tiszaújváros Város Önkormányzata	fejlesztési célú korábbi években	723 349	38 138	15 235
Tiszaújváros Város Önkormányzata	fejlesztési célú 2012. évben	7 071		102

2.2. Egyéb a bevételekhez tartozó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevételét a helyi egyesületek létesítményhasználata, valamint az egyéb saját árbevételek (edzőtáborok, nemzetközi sportesemények, céges rendezvények, ingatlan bérbeadások stb.), valamint a Tanuszoda bérbeadásából származó bevételek jelentik.

2.3. Rendkívüli bevételek bemutatása

A társaság 2012. évben 15.337 E Ft halasztott bevételt számolt el a korábbi években kapott fejlesztési támogatások elhatárolásából adódó értékcsökkenés arányos feloldásából.

2.4. Rendkívüli ráfordítások bemutatása

A társaság 2012. évben 30 E Ft adományt nyújtott Tücsökzene Alapítványnak.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)

MEGNEVEZÉS	*Előző év (E Ft)*	*Korábbi évek*	*Tárgyév (E Ft)*
Anyagköltség	55 460		62 652
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 509		27 724
Egyéb szolgáltatások értéke	1 095		1 498
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	17 033		18 751
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**101 097**	0	**110 625**
Bérköltség	54 678		56 952
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 952		4 795
Bérjárulékok	15 547		15 103
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**75 177**	0	**76 850**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	**23 950**		**24 214**
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**9 899**		**11 621**
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK			**30**
ÖSSZESEN	**210 123**	0	**223 340**

2.6. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

MEGNEVEZÉS	*Előző év (E Ft)*	*Korábbi évek*	*Tárgyév (E Ft)*
Adózás előtti eredmény	**-1 848**		**628**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (értékcsökkenés)	23 950		24 214
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (reprezentáció, értékvesztés, értékcsökkenés)	24 158		24 679
Adóalap	-1 640		1 093
Társasági adó	-		109
Adómentesség	-		90
2012. évi adókötelezettség	**-**		**19**
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	**-1 848**		**609**

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása: A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások nincsenek
3 Konszolidációs érintettség nincs
4. Munkavállalók :

	Átlagos statisztikai létszáma	Bérköltsége	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikai besorolásúak:	19 fő	31 999 e Ft	2 441 e Ft
Szellemi foglalkozásúak	6 fő	22 982 e Ft	753 e Ft
Összesen:	25 fő	54 981 e Ft	3 194 e Ft
Tiszteletdíj	3 fő	1 560 e Ft	
Egyszerűsített munka	1 fő	244 e Ft	
Egyéb eseti		167 e Ft	
Összesen:		1 971 e Ft	
Mindösszesen:		**56 952 e Ft**	**3 194 e Ft**

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege a betegszabadság, munkába járás úti költsége, ÖNYP tagdíj, Erzsébet utalvány, OTP Szép kártya kifizetésit tartalmazza.

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:	8 218 e Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	1 560 e Ft
Vezetőség díjazása összesen:	9 778 e Ft

Import és Európai Közösségi beszállítások, külföldről igénybevett szolgáltatások nem voltak

Tiszaújváros, 2013.02.15.



Gál Csaba ügyvezető igazgató