

SZEKSZÁRDI SPORTKÖZPONT  
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

7100 Szekszárd, Keselyűsi út 3.

**Kiegészítő melléklet**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**2016. év**

## 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1. A Szekszárdi Sportközpont KKN kft bemutatása

A társaság 2011. szeptember 14-én alakult.

<b><u>Atársaságalapítója:</u></b>	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata (7100 Szekszárd, Béla király tér 9.) 100 %-os tulajdonos
<b><u>Székhelye:</u></b>	7100 Szekszárd Keselyűsi út 3.
<b><u>Cégjegyzékszám:</u></b>	17-09-008858
<b><u>Adószáma:</u></b>	23514425-2-17
<b><u>Jegyzett tőke:</u></b>	<b>3.000.000 Ft</b>
<b><u>Atársaságfő tevékenysége:</u></b>	Sportegyesületi tevékenység Sportpályák, stadion működtetése

#### **Társaságunk feladatai:**

- Koordinálja a sportegyesületek létesítményigényét, biztosítja a verseny-, diák-, és szabadidősport rendezvényeihez szükséges létesítményeket.
- Közreműködik a városi diáksport, a városi szabadidősport eseménynaptár összeállításában, programok, rendezvények lebonyolításában.
- Segíti a versenyrendszer kialakulását, működését.
- Ellátja a társaság keretein belül működtetett szakosztályokban a kiválasztás, az általános sportági képzés és tehetséggondozás feladatait.
- Közreműködik az egészséges életmóddal összefüggő felvilágosító tevékenységben.
- A sportlétesítmények szabad kapacitásának kijánlásával hozzájárul a lakosság sportolási igényeinek kielégítéséhez.
- Tevékenyen részt vesz az Egészségügyi, Szociális és Sportbizottság által feladatként meghatározott sportszakmai anyagok előkészítésében.
- Közreműködik a városi ünnepek és egyéb rendezvényekkel kapcsolatos feladatok ellátásában.
- Vízilabda Szakosztály működtetése, sportszakmai munka felügyelete.

## 1.2. Számviteli politika

### Célkitűzése:

A számviteli politika – mindazon módszerek és eszközök összessége, mely biztosítja a Számviteli Törvény végrehajtását a vállalkozás adottságait és körülményeit figyelembe véve – alapvető célkitűzése, olyan számviteli rendszer kialakítása, amely megbízható, valós információkat nyújt az üzletvezetéshez, illetve az egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

<b>Könyvvezetés módja</b>	<b>Kettős könyvvitel</b>
<b>Mérleg</b>	<b>Számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerinti egyszerűsített éves beszámoló.</b>
<b>Eredmény-kimutatás</b>	<b>Számviteli törvény 2. számú melléklet szerinti (egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek összköltség eljárású) eredmény-kimutatás “A” változat.</b>
<b>Mérlegzárás időpontja</b>	<b>2017. április 30.</b>

### Alapelvek:

A társaság rögzítette Számviteli politikájában, hogy a könyvvezetés és az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül:

- a jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott évet érintő feltárt hibák – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő - együttes értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át,
- a megbízható valós képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák értéke következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

Jelentős összegű hiba esetén a mérleg és eredmény-kimutatásban külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok. Ha a jelentős hiba egyúttal lényeges hatású is, akkor a könyvvizsgálóval ellenőriztetni, a tulajdonossal jóváhagyatni és újra közzétetni szükséges.

**Értékelési eljárások:**

Befektetett eszközként olyan eszköz mutatható ki, amelyek egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét. A társaság a tárgyi eszközök amortizációját a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékére a várható elhasználódási időtartam figyelembevételével határozza meg. Nem jelentős a maradványérték, ha az eszköz bekerülési értékének 10%-át illetve 200 E Ft-ot nem haladja meg. A számviteli alapelveknek megfelelően minden eszközt egyedileg értékelünk.

Az értékcsökkenés terv szerinti leírással lineárisan, az aktiválás napjától negyedévente kerül elszámolásra. A 100.000 Ft alatti egyedi előállítású vagy beszerzési értékű eszközöket azonnal, használatbavételkor egy összegben számoljuk el terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

A társaság értékben és mennyiségben a készletekről év közben nyilvántartást nem vezet, ezért csak év végén leltár alapján történik készletre vétel. A vásárolt készleteket utolsó beszerzési áron értékeljük.

A vevők, követelések értékelésénél, ha a követelés pénzügyi teljesítése információk szerint bizonytalan, vagy 90 napot meghaladja, a követelésre értékvesztést számolunk el. Az értékelés egyedileg, a rendelkezésre álló információk figyelembe vételével történik.

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

A pénzeszközöket könyv szerinti értéken értékeljük.

Társaságunk az adózás előtti eredmény terhére a valós eredmény megállapítása érdekében az időszakonként ismétlődő fenntartási költségeire céltartalékot képezhet.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

### 1.3. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

#### 1.3.1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. év	2016. év	Változás
Tőkeerősség (%)	Saját tőke	10,2 %	11,5 %	112,7 %
	Források összesen			
Kötelezettségek aránya (%)	Kötelezettségek	24,7 %	30,9 %	125,1 %
	Források összesen			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Hosszú lejáratú köt.	-	-	-
	Források összesen			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	Rövid lejáratú köt.	24,7 %	30,9 %	125,1 %
	Források összesen			
Befektetett eszközök fedezete (%)	Saját tőke	84,2 %	37,1 %	44,1 %
	Befektetett eszközök			
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	Adózott eredmény	7,6 %	4,1 %	53,9 %
	Jegyzett tőke			
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	Adózott eredmény	33,8 %	8,3 %	24,6 %
	Saját tőke			
Eszköz igényességi mutató	Eszközök összesen	977,6 %	872,2 %	89,2 %
	Saját tőke			
Eszközök forgási sebessége	Alaptev. nettó árbevétele	198,4 %	104,5 %	52,6 %
	Eszközök összesen			

A Társaság vagyoni helyzete változó. A tőkeerősségi mutató 11,5%, ami a saját tőke emelkedéséből adódott.

A Kft-nek csak rövidlejáratú kötelezettsége van.

A saját tőke növekedés a a jegyzett tőke 2.500.000,-Ft-tal történő emeléséből és az előző évi eredményből adódik. Az előző évhez képest valamelyest csökkent a mérleg szerinti eredmény.

#### 1.3.2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. év	2016. év	Változás
Hitelfedezeti mutató (%)	Követelések	73,29 %	56,15 %	76,6 %
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Adósságállomány aránya (%)	Adósságállomány	70,7 %	72,9 %	103,1 %
	Adósságállomány + Saját tőke			

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. év	2016. év	Változás
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	313,3%	216,14%	68,9%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök – Készletek	311,6%	211,36%	67,8%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök	238,3%	155,21%	65,1%
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

A likviditási mutató alakulását a kötelezettségek növekedése kedvezőtlenül, a és a pénzeszközök minimális csökkenése kedvezőtlenül befolyásolja.

### 1.3.3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015. év	2016. év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye	1,73	0,89	51,4%
	Alaptevékenység árbevétele			
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	Adózott eredmény	1,73	0,89	51,4%
	Alaptevékenység árbevétele			
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	Üzemi tevékenység eredménye	33,63	8,08	24,6%
	Saját tőke			
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	Adózott eredmény	33,75	8,28	24,5%
	Saját tőke			
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	Adózott eredmény	3,45	0,94	27,2%
	Eszközök összesen			

A jövedelmezőségi mutatók értékei csökkentek, az árbevétel és az adózás előtti eredmény csökkenése miatt.

## 2. SPECIFIKUS RÉSZ

### A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Mérlegtétel	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>13389</b>	<b>12,15%</b>	<b>40457</b>	<b>30,88%</b>
Immateriális javak	531	3,9%	1212	0,93%
Tárgyi eszközök	12858	11,66%	39245	29,96%
Befektetett pénzügyi eszközök				
<b>Forgóeszközök</b>	<b>85433</b>	<b>77,51%</b>	<b>87484</b>	<b>66,78%</b>
Készletek	451	0,01%	1934	1,48%
Követelések	19987	18,13%	22727	17,35%
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	64995	58,96%	62823	47,96%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>11398</b>	<b>10,34%</b>	<b>3059</b>	<b>2,34%</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>110220</b>	<b>100%</b>	<b>131000</b>	<b>100%</b>

Az eszközök összege abszolút értékben 20.780 E Ft-tal nőtt. Ugyancsak nőtt a befektetett eszközök értéke a beruházások miatt.

A készletek értéke nőtt a pénzeszközök értéke csökkent.

A követelések értéke nőtt, az aktív időbeli elhatárolások értéke csökkent.

##### 2.1.1. Befektetett eszközök elemzése

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	531	3,97%	1212	3,0%
Tárgyi eszközök	12858	96,03%	39245	97,0%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>13389</b>	<b>100%</b>	<b>40457</b>	<b>100%</b>

A befektetett eszközök értéke jelentősen nőtt az előző évhez képest.

**2.1.2. Forgóeszközök elemzése**

Megnevezés	2015. év		2016 év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Készletek	451	0,53%	1934	2,21%
Követelések	19987	23,39%	22727	25,98%
Értékpapírok	0	0	0	0
Pénzeszközök	64995	76,08%	62823	71,81%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>85433</b>	<b>100%</b>	<b>87484</b>	<b>100%</b>

Legnagyobb változás a követelések állományában volt.

**2.1.2.1. Készletek**

A készletek értéke is növekedett.

**2.1.2.2. Követelések elemzése**

adatok: E Ft-ban

Mérlegképezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevők	19604	17778
Egyéb követelés	383	4949
<b>Összesen:</b>	<b>19987</b>	<b>22727</b>

A követelések értékét a vevő tartozások és egyéb követelések értékének a növekedése határozta meg.

**Egyéb követelések összetétele**

Megnevezés	2015. év	2016. év
Elszámolási előleg	30	793
Egyéb elsz. munkavállalókkal	0	382
Általános forgalmi adó	353	3774
<b>Összesen:</b>	<b>383</b>	<b>4949</b>



**2.1.2.3. Pénzeszközök alakulása**

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Pénztár	1794	2,78%	4462	7,11%
Bankbetétek	63201	97,22%	58361	92,89%
<b>Összesen:</b>	<b>64995</b>	<b>100%</b>	<b>62823</b>	<b>100%</b>

A pénzeszközök összességében 2172 e Ft-tal csökkentek.

**2.1.3. Aktív időbeli elhatárolások**

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Árbevétel	11360	99,67%	2984	97,54%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	11360	99,67%	2984	97,54%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	38	0,33%	75	2,45%
Halasztott ráfordítások				
Mindösszesen	11398	100%	3059	100%

**2.2. A Társaság mérlegének elemzése – Források****2.2.1. Saját tőke elemzése, összetétele**

Mérlegtétel	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	11275	10,23%	15019	11,46
Céltartalékok	-	-	-	-
Kötelezettségek	27269	24,74%	40475	30,89
Passzív időbeli elhatárolás	71676	65,03%	75506	57,65
<b>Források összesen</b>	<b>110220</b>	<b>100%</b>	<b>131000</b>	<b>100%</b>

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Jegyzett tőke	500	4,43	3000	19,97
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	0
Tőketartalék	0	-	0	-
Eredménytartalék	6969	61,81	10775	71,74
Lekötött tartalék	0	-	0	-
Adózott eredmény	3806	33,76	1244	8,29
<b>Mindösszesen</b>	<b>11275</b>	<b>100</b>	<b>15019</b>	<b>100</b>

### 2.2.3. Kötelezettségek

#### 2.2.3.1. Kötelezettségek elemzése, összetétele

Magnevezés	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség				
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek				
Vevőktől kapott előlegek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18935	66,94	23890	59,02
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8334	30,56	16585	40,98
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	27269	100	40475	100
<b>Mindösszesen</b>	<b>27269</b>	<b>100</b>	<b>40475</b>	<b>100</b>

A kft-nek hátrasorolt kötelezettsége és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A rövidlejáratú kötelezettségen belül a szállítói kötelezettségek összege jelentős.

#### 2.2.3. Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

	adatok E Ft-ban
<b>Költségek, ráfordítások következő évre elhatárolt összege</b>	13756
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	61750
<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen:</b>	75506

A passzív időbeli elhatárolás 2016. évben összességében 3.830 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

**B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****2.3. Az üzemi eredmény összetétele**

Megnevezés	2015. év	2016. év
Alaptevékenység árbevétele	218675	136865
Egyéb bevételek	2498	249331
Anyagjellegű ráfordítások	109525	251892
Személyi jellegű ráfordítások	45087	118244
Értécsökkenési leírás	733	7333
Egyéb ráfordítás	62036	7514
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>3792</b>	<b>1213</b>

**2.3.1. Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése**

Megnevezés	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Ingatlanok bérbeadása	52719	-	52720
Képzési díj	7583	-	7583
Élményfürdő bevétele	60502	-	60502
Jégpálya bevétele	5589	-	5589
Egyéb bevétel	799	-	798
<b>Összesen:</b>	<b>127192</b>	<b>-</b>	<b>127192</b>

**2.3.3.1. Alapítói támogatások**

2013. évben a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és társaságunk között létrejött szerződés alapján a támogatás mértéke működési költségekre és a közhasznú feladatok végrehajtására az alábbiak szerint alakult.

adatok E Ft-ban

Támogatást nyújtó	Kapott támogatás		Felhasználás összege
	Célja	Összege	
SZMJV Önkormányzata	Sportlétesítmények működtetése, szervezés és egyéb sportszakmai tevékenység	112756	105350
<b>Összesen</b>		<b>112756</b>	<b>105350</b>

**2.3.3.5. Bér támogatás**

Támogatást nyújtó	Kapott támogatás		adatok E Ft-ban Felhasználás
	Célja	Összege	összege
Munkaügyi Központ	Diákmunka	4861	4861
<b>Összesen</b>		4861	4861

**2.3.4. Ráfordítások részletezése**

Költség nem	2015. év		2016. év	
	E Ft	Megoszlás%	E	Megoszlás%
Anyagköltség	33261	30,37	80485	31,95
Igénybe vett szolgáltatások értéke	73227	66,86	165089	65,54
Egyéb szolgáltatások értéke	3037	2,78	6318	2,51
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	0	0	0	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	109525	70,50	251892	66,73
Béreköltség	33661	74,66	86412	21,67
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2615	5,80	9629	2,55
Bérráfordítások	8811	19,54	22203	5,89
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	45087	29,02	118244	31,33
Értékcsökkenési leírás	733	0,47	7333	1,94
<b>Mindösszesen:</b>	155345	100,00	377469	100,00

**2.3.5. Egyéb ráfordítások összetétele**

adatok: E Ft-ban	
Egyéb ráfordítások	7514
<b>Összesen:</b>	7514

**2.4.1. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele**

adatok: E Ft-ban

Tétel	2015. év	2016. év
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	14	31
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	14	31
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	0	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	14	31

## 2.5. A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok: E Ft-ban

	2015. év	2016. év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	3806	3806
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	3806	3806

## 3. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

2011. szeptember 14-től Ribling Júlia könyvvizsgáló látja el.  
Nyilvántartási szám: MKVK 005290

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye, aki a beszámoló aláírására kötelezett:

Csillag Balázs  
Szekszárd, Napfény u. 20. -1/5.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai:

Bálint Mária  
Szekszárd, Csokonai utca 7.  
Nyilvántartási száma: MKVK 000884

### Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

A Társaság vezető tisztségviselője az alábbi díjazásban részesült E Ft-ban:

adatok E Ft-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege
Munkabérek	6600
Költségtérítések (gépjármű)	0
Egyéb pénzbeli kifizetések	0
Természetbeni juttatások - cafeteria	164

Értékpapír juttatások	
Adott kölcsönök	
Kamatmentes kölcsön	
Kölcsöntartozások a mérleg készítésig	
Egyéb juttatások	
<b>Összesen</b>	6764

**2016. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak juttatás nem volt.**

### **3.2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**

#### **Mérlegen kívüli tételek, vállalt kötelezettségek, garanciák, kezességek, jelzálogok**

Társaságunknak nem volt mérlegen kívüli tétele. Nem volt olyan kötelezettség vállalása, amely a könyveinkben, mérlegben nem jelenik meg.

Garanciákat, kezességet Társaságunk nem vállalt. Jelzálog nem terheli Társaságunkat.

**Folyamatban lévő vagy várható perek nincsenek.**

### **3.3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

Társaságunknak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Szekszárd, 2017. április 30.

Csillag Balázs  
ügyvezető igazgató