

Kiegészítő melléklet
SZEKSZÁRDI SPORTKÖZPONT
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

2018. április 30.

Csillag Balázs
ügyvezető

A Szekszárdi Sportközpont Nkft a többször módosított 2000. évi C törvény 88-94. §-ainak rendelkezései alapján készítette el a Kiegészítő mellékletet, azzal a céllal, hogy a törvény előírásainak megfelelően bemutassa mindazokat a számszerű adatokat, és szükséges magyarázatokat, amelyek a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működési eredményének megbízható és valós megítéléséhez szükségesek.

1 Általános jellegű kiegészítések

1.1 A vállalkozás ismertetése

A Szekszárdi Sportközpont Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (a továbbiakban: Társaság) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2011. évben.

Atársaságalapítója, tulajdonosa: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata (7100 Szekszárd, Béla király tér 9.) 100 %-os tulajdonos

Székhelye: 7100 Szekszárd Keselyűsi út 3.

Cégjegyzékszám: 17-09-008858

Adószám: 23514425-2-17

Jegyzett tőke 3.000.000 Ft

A társaság fő tevékenysége: Sportegyesületi tevékenység
Sportpályák, stadion működtetése

Társaság 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 kiejánlásával 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

1.2.1 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.

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Mérleg	Számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerinti egyszerűsített éves beszámoló.
Eredmény-kimutatás	Számviteli törvény 2. számú melléklet szerinti (egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek összköltség eljárású) eredmény-kimutatás „A” változat.
Mérlegzárás időpontja	2018. április 30.

1.2.2 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 hatása is, akkor a könyvvizsgálóval ellenőriztetni, a tulajdonossal jóváhagyni és újra közzétenni szükséges.

1.2.3 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 mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg E Ft	Tárgyév Összeg E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	40 457 131 000	<u>65 090</u> 148 623	30,88	43,80	141,81
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	87 484 131 000	<u>62 905</u> 148 623	66,78	42,33	63,38
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	15 019 40 457	<u>16 807</u> 65 090	37,12	25,82	69,56
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	15 019 39 245	<u>16 807</u> 63 617	38,27	26,42	69,03
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	15 019 131 000	<u>16 807</u> 148 623	11,46	11,31	98,64
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	40 475 131 000	<u>53 044</u> 148 623	30,90	35,69	115,51
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	40 475 131 000	<u>53 044</u> 148 623	30,90	35,69	115,51
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	136 865 131 000	<u>173 468</u> 148 623	1,04	1,17	111,72
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	136 865 39 245	<u>173 468</u> 63 617	3,49	2,73	78,19
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	136 865 15 019	<u>173 468</u> 16 807	9,11	10,32	113,26

Pozitívan értékelhető a befektetett eszközök arányának növekedése, mivel a tárgyi eszközök állománya indokolt beruházásokkal bővült.

Ugyanakkor a fedezettség mutatók, a kötelezettségek emelkedése negatívan értékelhető.

1.3.2 A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		Összeg	Összeg	%	%	
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	87 484 40 475	62 905 53 044	216,14	118,59	54,87
Likviditási mutató II. (Quick ratio –gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	85 550 40 475	62 278 53 044	211,37	117,41	55,55
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	62 823 40 475	11 181 53 044	155,21	21,08	13,58
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	62 823 40 475	11 181 53 044	155,21	21,08	13,58
Hitelfedeztettség mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	22 727 40 475	51 097 53 044	56,15	96,33	171,56
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	40 475 131 000	53 044 148 623	30,90	35,69	115,51
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 213 40 475	1 964 53 205	3,00	3,70	123,55

A likviditási mutató alakulását a kötelezettségek és a pénzeszközök jelentős csökkenése kedvezőtlenül befolyásolják.

1.3.3 A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	1 213	0,89	1 964	1,13
	Nettó árbevétel	136 865		173 468	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	1 213	8,08	1 964	11,80
	Saját tőke	15 019		16 646	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	1 213	0,93	1 964	1,32
	Összes eszköz	131 000		148 623	

A jövedelmezőségi mutatók értékei javultak, az árbevétel és az adózás előtti eredmény emelkedése miatt.

2 SPECIFIKUS RÉSZ

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás
	Összeg (E Ft)	Részarány	Összeg (E Ft)	Részarány	
Befektetett eszközök	40 457	30,9%	65 090	43,8%	160,9%
Forgóeszközök	87 484	66,8%	62 905	42,3%	71,9%
Aktív időbeli elhatárolások	3 059	2,3%	20 628	13,9%	674,3%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	131 000	100,0%	148 623	100,0%	113,5%

A Társaság eszközeinek értéke 113,5%-kal emelkedett, jelentős belső arányeltolódás következett be, a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások részaránya számottevően emelkedett a forgóeszközöké pedig csökkentek.

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Befektetett eszközök	40457	30,88%	65090	43,80%
Immateriális javak	1212	0,93%	1473	0,99%
Tárgyi eszközök	39245	29,96%	63617	42,80%
Forgóeszközök	87484	66,78%	62905	42,33%
Készletek	1934	1,48%	627	0,42%
Követelések	22727	17,35%	51097	34,38%
Pénzeszközök	62823	47,96%	11181	7,52%
Aktív időbeli elhatárolás	3059	2,34%	20628	13,88%
Eszközök összesen	131000	100,00%	148623	100,00%

Az eszközök összege abszolút értékben 17 623 E Ft-tal nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 24633 E Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolásoké 17569 E Ft-tal emelkedett, a forgóeszközök mérlegben kimutatott állomány pedig 24579 E Ft-tal csökkent.

2.1.1 Befektetett eszközök elemzése

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Immateriális javak	1212	3,0%	1473	2,3%
Tárgyi eszközök	39245	97,0%	63617	97,7%
Mindösszesen:	40457	100%	65090	100%

A tárgyi eszközök értéke jelentősen emelkedett a megvalósított fejlesztések eredményeképpen.

2.1.2 Forgóeszközök elemzése

Megnevezés	2016. év		2017 év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Készletek	1934	2,21%	627	1,0%
Követelések	22727	25,98%	51097	81,2%
Pénzeszközök	62823	71,81%	11181	17,8%
Mindösszesen:	87484	100,0%	62905	100,0%

A követelések állománya jelentősen emelkedett, a pénzeszközöké pedig csökkent.

2.1.2.1 Készletek

A készletek értéke is 1307 E Ft-tal csökkent

2.1.2.2 Követelések elemzése

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Záró állomány
	ezer Ft-ban	
Vevők	17778	44520
Egyéb követelés	4949	6577
Összesen:	22727	51097

A követelések értékét a vevő tartozások jelentős és kisebb mértékű egyéb követelések értékének a növekedése határozták meg.

Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	2016. év	2017. év
Egyéb elsz. munkavállalókkal	382	297
Rövid lejáratú kölcsön		461
Általános forgalmi adó	3774	5819
Összesen:	4949	6577

2.1.2.3 Pénzeszközök alakulása

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Pénztár	4462	7,11%	3910	34,97%
Bankbetétek	58361	92,89%	7271	65,03%
Összesen:	62823	100%	11181	100%

A pénzeszközök összességében 51642 E Ft-tal csökkentek, a társasági adóból származó támogatások pénzügyi teljesítése 2018. januárban történt meg.

2.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2984	97,54%	20628	100%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	75	2,45%		
Halasztott ráfordítások				
Mindösszesen	3059	100%	20628	100%

2.2 A Társaság mérlegének elemzése – Források

2.2.1 Saját tőke elemzése, összetétele

Mérlegtétel	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Saját tőke	15019	11,46	16807	11,3%
Céltartalékok	-	-		
Kötelezettségek	40475	30,89	53044	35,7%
Passzív időbeli elhatárolás	75506	57,65	78772	53,0%
Források összesen	131000	100%	148623	100%

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Jegyzett tőke	3000	19,97	3000	17,8%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	0	-
Eredménytartalék	10775	71,74	12019	71,5%
Lekötött tartalék	0	-	0	-
Adózott eredmény	1244	8,29	1788	10,6%
Mindösszesen	15019	100	16807	100%

2.2.2 Kötelezettségek

Kötelezettségek elemzése, összetétele

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás	E Ft	Megoszlás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség				
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek				
Vevőktől kapott előlegek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23890	59,02%	41901	79,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16585	40,98%	11143	21,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	40475	100%	53044	100%
Mindösszesen	40475	100%	53044	100%

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

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év
Vevőtől kapott előleg	43
NAV SZJA	1544
NAV egyéb adók	3636
Jövedelem elszámolási számla	5642
Rövid. lej. egyéb munkavállalókkal, tagokkal	104
Egészség és nyugdíjbiztosítás	173
Összesen:	11143

2.2.3 Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

adatok E Ft-ban

Költségek, ráfordítások következő évre elhatárolt összege	52843
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25929
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	78772

A passzív időbeli elhatárolás 2016. évben összességében 3266 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3 Az üzemi eredmény összetétele

ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Alaptevékenység árbevétele	136 865	173 468
Egyéb bevételek	249 331	256123
Anyagjellegű ráfordítások	251892	256471
Személyi jellegű ráfordítások	118244	141982
Értékcsökkenési leírás	7333	19956
Egyéb ráfordítás	7514	9218
Üzemi eredmény	1213	1964

3.1 Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Összesen
Ingatlanok bérbeadása	60 065		60 065
Képzési díj	20 932		20 932
Élményszálló bevétele	68 024		68 024
Jégpálya bevétele	9872		9872
Egyéb bevétel	14 575		14 575
Összesen:	173 468		173 468

3.1.1 Alapítói támogatások

2017. 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	176 698	176 698
Összesen		176 698	176 698

3.1.2 Bér támogatás

adatok E Ft-ban

Támogatást nyújtó	Kapott támogatás		Felhasználás összege
	Célja	Összege	
Munkaügyi Központ	Diák és felnőtt munka	6813	6813
Összesen		6813	6813

3.1.3 Ráfordítások részletezése

Költség nem	2016. év		2017. év	
	E Ft	Megoszlás%	E Ft	Megoszlás%
Anyagköltség	80485	31,95	78106	18,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	165089	65,54	171733	41,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	6318	2,51	6632	1,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0		
Anyagjellegű ráfordítások	251892	66,73	256471	61,3%
Béreköltség	86412	21,67	92717	22,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	9629	2,55	23623	5,6%
Bérfelrakások	22203	5,89	25642	6,1%
Személyi jellegű ráfordítások	118244	31,33	141982	33,9%
Értéksökkenési leírás	7333	1,94	19956	4,8%
Mindösszesen:	377469	100,00	418409	100,0%

3.1.4 Egyéb ráfordítások összetétele

adatok: E Ft-ban

Egyéb ráfordítások	9218
Összesen:	9218

3.1.5 Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok: E Ft-ban

Tétel	2016. év	2017. év
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	31	1
1 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
Pénzügyi műveletek bevételei	31	1
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		177
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	177
Pénzügyi műveletek eredménye	31	-176

3.1.6 A mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Adózás előtti eredmény	1244	1788
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	1244	1788

4 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	92718
Költségtérítések (gépjármű)	355
Természetbeni juttatások - cafeteria	4755
Adott kölcsönök	461
Összesen	98289

2017. évben a Felügyelő Bizottság tagjainak juttatás nem volt.

4.1.1 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.

4.1.2 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, 2018. április 30.

Csillag Balázs
ügyvezető igazgató