TISZAÚJVÁROSI SPORT-PARK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi beszámolóhoz

Tiszaújváros, 2019. március 12.

Gál Csaba

ügyvezető

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 8

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz 8

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz 13

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 16

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Tiszaújvárosi Sport- Park Nonprofit Közhasznú Kft.
Címe:	3580 Tiszaújváros Teleki Blanka út 6.
Cégjegyzékszám	05-09-017894
Statisztikai száma:	14813575-9311-572-05

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

A Társaság 2018. évben 600 E Ft-ot fizetett ki a könyvvizsgálatért.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	Beosztása	Lakóhelye
Gál Csaba	ügyvezető	3580 Tiszaújváros, Zita utca 17.

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

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy	
Neve	Gunics Józsefné
Születési neve	Kovács Ibolya
Anyja születési neve	Bíró Anna
Lakcíme	3580 Tiszaújváros, Hajdú tér 13. 3/3.
PM regisztrációra vonatkozó adatai	
Regisztrálási száma	137432
Igazolvány száma	0024845
Regisztrálás szakterülete	vállalkozási

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Mérlegfőösszeg	1 150 990 E Ft	1 135 317 E Ft	98,64
Befektetett eszközök aránya	91,78	90,57	98,68
Forgóeszközök aránya	8,18	9,41	115,04
Tőkeerősség	34,83	36,25	104,10
Befektetett eszközök fedezete I.	37,95	40,03	105,48
Saját tőke növekedése I.	125,27	128,63	102,68

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete kiváló, mivel a követelések és pénzeszközök összege közel háromszor annyi, mint a rövidlejáratú kötelezettségek összesen.

Követelések összege: 12 836 E Ft

Pénzeszközök összege: 93 823 E Ft

Rövid lej. kötelezettségek: 31 694 E Ft

Mutató	Bázis időszak %	Tárgy időszak %	Index %
Likviditási ráta	288,97	337,22	116,70
Likviditási gyors ráta	261,51	296,03	113,2

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2019.02.15.

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 megfelelően, összköltség eljárással készíti el.
A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 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
2018.01.01.	2018.12.31.	2018.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a 2.000 E Ft-ot.

3.5. Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevétel: ha annak összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a 2.000 E Ft-ot.

Kivételes nagyságú és előfordulású költség: ha annak összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a 2.000 E Ft-ot.

Kivételes nagyságú és előfordulású ráfordítás: ha annak összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a 2.000 E Ft-ot.

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

3.8. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevízió: nem volt.

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	Növe-kedés	Átsoro-lás	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktívált értéke								
2. Kisérleti fejlesztés aktívált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	1 405				1 405	0		0
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	**1 405**				**1 405**	**0**		**0**

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	1 405		0			1 405
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	**1 405**		**0**			**1 405**

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)						NETTÓ ÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 210 599			1 390	1 209 209	1 013 087		986 654
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 874	8 014		248	58 640	33 869		34 022
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 429	384		917	23 896	9 080		7 194
4. Beruházások, felújítások	350				350	350		350
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**1 286 252**	**8 398**		**2 555**	**1 292 095**	**1 056 386**		**1 028 220**

A befejezetlen beruházások értéke 2018.december 31-én 350 E Ft.

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kive-zetés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	197 512		25 217	175		222 554
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 005		7 718	106		24 617
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 348		2 271	916		16 703
4. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	**229 865**		**35 206**	**1 197**		**263 874**

a. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezete-tés	Vissza-írás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 405					1 405
TÁRGYI ESZKÖZÖK	229 865	1 358	35 206	2 555		263 874
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**231 270**	**1 358**	**35 206**	**2 555**		**265 279**

A Kft. értékcsökkenése a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra. Selejtezés miatti terv szerinti értékcsökkenés kivezetés 1 197 081 Ft volt 2018. évben.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	Ezer forint
Lineáris	34 092
Egyösszegű	1 114

2018. december 31-én készlet értéke: 220 520.- Ft

b. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)					MÉRLEGÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	5 590	180 985	177 119	9 456	5 590		9 456
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	2 338	3 309	2 267	3 380	2 338		3 380
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	**7 928**	**184 294**	**179 386**	**12 836**	**7 928**		**12 836**

c. 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	177		177	0	177		0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	268	217	268	217	268		217
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**445**	**217**	**445**	**217**	**445**		**217**

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték (E Ft)	Korábbi évek	Záró érték (E Ft)
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	306		316
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
3. Halasztott bevételek	717 228		691 701
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**717 534**		**692 017**

A halasztott bevételek 692 017 E Ft összege a támogatásból megvalósuló tárgyi eszközök ez évi értékcsökkenésével csökkentett összegét mutatja.

d. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A saját tőke összege 2018. évben az adózott eredménnyel változott.

2018. évben céltartalék képzésére nem került sor.

e. 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 tárgy évben elszámolt rész (E Ft)
Tiszaújváros Város Önkormányzata	2018. év működési célú támogatás	144 000		144 000
BAZ Megyei Kormányhivatal	2018.év munkabér tám	1 476		1 476
összesen		**145 476**		**145 476**

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

2.2. Egyéb ráfordítások bemutatása

2018. évben nem volt alapítványi támogatás.

Itt került elszámolásra a költségvetéssel szembeni kötelezettségek, (iparűzési-, építmény-, gépjármű adó.) valamint az arányosítás miatti ÁFA ráfordítás 14 701 ezer Ft értékben.

2.3. *Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)*

MEGNEVEZÉS	Előző év (E Ft)	Korábbi évek	Tárgyév (E Ft)
Anyagköltség	51 106		55 085
Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 717		49 014
Egyéb szolgáltatások értéke	2 299		2 476
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	15 662		19 665
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**130 784**	**0**	**126 240**
Bérköltség	83 259		87 691
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 278		11 069
Bérjárulékok	19 021		17 550
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**114 558**	**0**	**116 310**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	**34 752**		**35 206**
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**23 020**		**20 439**
ÖSSZESEN	**303 114**	0	**298 195**

Igénybevett szolgáltatások bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Szállítás, fuvarozás költségei	1 599
Bérleti díjak	1 811
Karbantartás költségei	13 067
Hirdetés, reklám	3 144
Oktatás és továbbképzés költségei	880
Csatornahasználati díj	1 932
Posta, telefon, internet költségei	660
Rendezvények költsége	3 224
Őrző-védő szolgáltatás	10 220
Tanuszoda hőszolgáltatás	4 953
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	7 524
Összesen:	**49 014**

2.4. Társasági adó fizetési kötelezettség levezetése:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév (E Ft)
Adózás előtti eredmény	**11 797**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen (értékcsökkenés)	36 564
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen (reprezentáció,értékvesztés,értékcsökkenés)	36 573
Adóalap	11 806
Társasági adó	1 063
Adómentesség	
2018. évi adókötelezettség	**1 063**
ADÓZOTT EREDMÉNY	**10 734**

<u>További kiegészítések</u>

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A Társaságnál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

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		bérköltség	személyi jellegű
Fizikai besorolásúak:	28 fő	59 498 E Ft	4 869 E Ft
Szellemi foglalkozásúak:	6 fő	24 595 E Ft	1 061 E Ft
összesen:	34 fő	84 093 E Ft	5 930 E Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetés: 5 139 E Ft

Tiszteletdíj	3 fő	2 400 E Ft
Egyszerűsített munka	59 fő	976 E Ft
Egyéb eseti		222 E Ft
Összesen:		3 598 E Ft

Mindösszesen:	**87 691 E Ft**	**11 069 E Ft**

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege a betegszabadság, munkába járás úti költsége, Erzsébet utalvány, OTP Szép Kártya kifizetéseit tartalmazza.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összegéből 5 139 ezer Ft különbözet a magánszemélyhez nem köthető kifizetéseket, illetve azok utáni adót tartalmazza.

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	9 536 E Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak	2 400 E Ft
Vezetőség díjazása összesen:	11 936 E Ft

Import és Európai Közösségi beszállítások, külföldről igénybevett szolgáltatások nem voltak.