

Napirend:

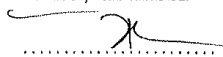
ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2018. év május hónap 24. napi ülésére

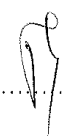
Szám: Kt5-2/2018.
Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2017. évi mérlegbeszámolója és
2018. évi üzleti terve
Melléklet: -
Előterjesztő: Zábó Edina Ügyvezető Igazgató
Készítette: Zala Henriett gazdasági vezető
Előadó: Zábó Edina Ügyvezető Igazgató
Előzmény/korábbi döntés: GB
Terjedelem: 45 oldal
Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: dr. Zsidel Szilvia Jogi Osztály osztályvezető

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző
Nincs / az alábbi: 

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester




VÁCI SPORT NONPROFIT KFT.

• 2600 Vác, Bán Márton u. 3. •
• Telefon: 27/510-400 •
• info@vacholding.hu •
• www.vacholding.hu •

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 118.777 eft mérlegfőösszeggel és 23.063 eft tárgyévi eredménnyel, és dönt a nyereség eredménytartálékba helyezéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Zábó Edina
Ügyvezető Igazgató

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Zábó Edina
Ügyvezető Igazgató

Váci Sport Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u.3.

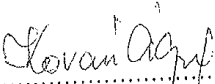
**Felügyelő Bizottság jelentése a 2018. május 14. napján tartandó
Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság ülésére**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. a 2017. üzleti év Egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 118.777 eft, az adózott eredmény 23.063 eft. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

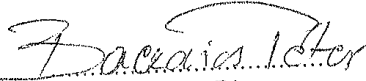
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2018. május 7.


Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag


Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag


Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 118.777 eft mérlegfőösszeggel és 23.063 eft tárgyévi eredménnyel, a nyereség következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felélő: Váci Sport Kft. ügyv.ig.

Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkahely 2015-2016-2017
Raoul Wallenberg-díj 2015



Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Vidék díj 2014
Idősbarni Önkormányzat 2013
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság

KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2018. május 14-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2017. évi mérlegbeszámolója és 2018. évi üzleti terve

**74/2018. (V. 14.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási
Bizottság határozata**

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 118.777 eFt mérlegfőösszeggel és 23.063 eFt tárgyévi eredménnyel, a nyereség következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: 2018. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f

Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelül:


.....
Kovács Tímea



V á c a D n n a k a n y a r s z í v e

Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkabély 2015-2016-2017
Raoul Wallenberg-díj 2015



Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Világ János díj 2014
Idősbarnát Önkormányzat 2013
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság

KIVONAT
a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2018. május 14-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2017. évi mérlegbeszámolója és 2018. évi üzleti terve

**75/2018. (V. 14.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási
Bizottság határozata**

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét.

Határidő: 2018. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f

Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelül:


.....
Kovács Tímea





PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656
• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (székhely: 2600 Vác, Bán Márton utca 3., cégjegyzékszám: 13-09-119906), („a Társaság”) 2017. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 118.777 E Ft, az adózott eredmény 23.063 E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jogvedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni való.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A közhasznú 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 felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

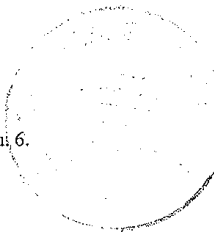
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, közhasznú egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közhasznú 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dunakeszi, 2018. május 7.


Dr. Baracz Gabriella
PKJ Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622




Dr. Baracz Gabriella
kamara tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2017.

üzleti évről

Keltezés: Vác, 2018. Április 20.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.


a vállalkozás vezetője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statistikai számjele: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31

Fordulónap: 2017. december 31.

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	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	10 310	0	19 617
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	993		845
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 317		18 772
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	74 806	0	88 359
10	I. KÉSZLETEK	6 614		6 615
11	II. KÖVETELÉSEK	42 908		55 838
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 284		25 906
17	C. Aktiv időbeli elhatárolások	10 940		10 801
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	96 056	0	118 777

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	71 221	0	94 284
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	4 450		4 450
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	78 895		63 771
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 124		23 063
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	24 372	0	23 958
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	716		716
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 656		23 242
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	463		535
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	96 056	0	118 777

Vác, 2018. április 20.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statistikai számjele: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12.31

Fordulónap: 2017. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség 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	112 733		123 663
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	131 676		122 369
4	Ebből: visszalírt értékvesztés	9 675		1 396
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	87 831		86 522
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	91 886		103 552
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 018		4 361
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	75 894		28 579
9	Ebből: értékvesztés	1 156		10 930
10	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-15 220	0	23 018
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	96		45
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	96	0	45
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-15 124	0	23 063
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-15 124	0	23 063

Vác, 2018. április 20.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

18676271-2-13

2017. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

Vác, 2018. április 27.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.


.....
Zábó Edina
ügyvezető

A./Általános rész

A társaság neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	2600. Vác, Bán Márton u. 3.
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Felelős vezető:	Zábó Edina
Adószám:	18676271-2-13
KSH jelzőszám:	18676271-7830-599-13
Cégjegyzékszám:	13-09-119906
Törzstőke:	3.000 ezer Ft, azaz hárommillió forint

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséhez fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának javítására 1997.április 1.-én közhasznú társaságot hozott létre, mely 2011. március 31.-ig változatlan formában működött.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (1.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011-es év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. Április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011 augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. Október 18-án a társaság neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.

2011 év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

A Váci Sport Kft a Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tag-vállalatai közé tartozik. További tagok

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján –
közhasznú.

1., A Társaság főbb azonosító adatai:

Közhasznú

Cél szerinti tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

Közhasznú tevékenység: a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló - a szervezet, létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek összessége.

A társaság közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejti ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a

számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A társaság könyvvizsgálatát a 2017-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az összegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárások:

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. **Készletek** értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszafirással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	30%
366 napon túli:		40%

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolás-ként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

<u>Jegyzett Tőke:</u>	az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban
<u>Tőketartalék:</u>	alapító által adott tőke
<u>Eredménytartalék:</u>	előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége
<u>Lekötött tartalék:</u>	a társaság fejlesztési tartalékának összege
<u>Mérleg szerinti eredmény:</u>	tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2017-es üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak ár-bevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik.

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A mérleg bemutatása:

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2013.12.31	Előző év (évek) módosításai	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31.	2017.12.31.
Befektetett eszközök	15 740	-214	13 571	10 922	10 310	19 617
Készletek	0	2 780	2780	2 707	6 614	6 615
Követelések	43 022	16 380	49 763	74 252	42 908	55 838
Pénzeszközök	4 230	0	2 178	7 963	25 284	25 906
Aktív időbeli elhatárolások	11 117	0	22 533	13 842	10 940	10 801
Eszközök összesen	74 109	18 946	90 825	109 686	96 056	118 777

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Tárgyi Eszközök	2017.12.31. Bruttó érték	2017. évi halmozott Écs	2017.12.31. Nettó érték
Immateriális javak	1 258	413	845
Ingatlanok	1 161	162	999
Műszaki berendezések	12 509	6 988	5 521
Egyéb berendezések	22 594	10 342	12 252
Összesen	37 522	17 905	19 617

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül eszközök, összesen: 5.521 e Ft decemberi nettó értéken.

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá. 2017. 12.31.-i záró nettó érték: 12.252 e Ft

Az alapító által bérbe adott eszközök, ingatlanok nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

Beruházások:

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesezés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1 Ft ellenérték fejében a Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 6 615 e Ft volt.

ebből a készletek: 1 815 eFt fenntartáshoz szükséges anyagok valamint 4 800 eFt értékben továbbszámlázandó alvállalkozói készlet.

Követelések:

Megnevezés	Előző év (2016) eFt	Tárgyév (2017) eFt
Vevői követelések	37 381	47 732
Végrehajtói előlegek	4 441	4 276
Egyéb követelések	1 086	3 830
Összesen:	42 908	55 838

Pénzeszközök: 2017. 12. 31-én

Pénztárak összesen:	1 172 eFt
<i>Főpénztár:</i>	<i>245 eFt</i>
<i>Uszoda pénztár:</i>	<i>721 eFt</i>
<i>Sportesarnok pénztár:</i>	<i>206 eFt</i>

Bank	24 734 eFt
<i>Sport bank Kft (3841)</i>	<i>22 309 eFt</i>
<i>Sport Bank 2 Kft</i>	<i>2 425 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolások: 10 801 eFt

Az aktív időbeli elhatárolás az önkormányzattól december hónapra vonatkozóan kapott támogatásból és a 2017-ben kiszámlázott, de 2018-as évre vonatkozó költségekből áll.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2013.12.31.	Előző év(évek) módosításai	2014.12.31.	2015.12.31	2016.12.31.	2017.12.31.
Saját Tőke	43 627	2 377	64 731	86 345	71 221	94 284
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	0	-3 731	1 474	663	716	716
Rövid lejáratú Kötelezettségek	26 842	20 300	23 151	19 522	23 656	23 242
Passzív időbeli elhatárolások	3 640	0	1 469	3 156	463	535
Források összesen	74 109	18 946	90 825	109 686	96 056	118 777

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2013.12.31.	Előző évek módosításai	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31
Jegyzett Tőke	3 000	0	3 000	3 000	3 000	3 000
Eredménytartalék	36 658	-606	34 550	57 281	78 895	63 771
Tőketartalék	4 450	0	4 450	4 450	4 450	4 450
Adózott eredmény	- 481	2 983	22 731	21 614	-15 124	23 063
Saját Tőke összesen	43 627	2 377	64 731	86 345	71 221	94 284

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke 2017-ben növekedést mutat a 2017-es nyereségnek megfelelően.

Az adózott eredménye a 2017. évben: 23 063 e forint.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: **23 242 e Ft**

Megnevezés	2016 év eFt	Tárgyév (2017) eFt
Szállítói kötelezettségek	11 219	11 284
Egyéb kötelezettségek	125	659
Adók, illetékek, bér	12 312	11 299
Összesen:	23 656	23 242

Passzív időbeli elhatárolások:

535 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2018-ban kiszámlázott, de még 2017-es üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

123 663 eFt

Sportcsarnok bevételei:

35 515 eFt

Uszoda bevételei:

77 645 eFt

Stadion bevételei:

10 316 eFt

Parkolás bevételei:

187 eFt

Egyéb bevételek

122 369 e Ft

Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás

120 000 eFt

Tárgyi eszköz értékesítés:

0 eFt

Elszámolt értékvesztés visszairása:

1 396 eFt

Biztosító kártérítése:

767 eFt

Parkoló pótdíjak:

57 eFt

Egyéb bevételek

149 e Ft

Pénzügyi műveletek bevételei

45 e Ft

Összes bevétel:

246 077 eFt

Ráfordítások	Tárgyév (2017) eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	86 522

<i>Anyagköltség:</i>	56 938
<i>ebből:</i>	
<i>vásárolt anyag:</i>	6 501
<i>közüzem (áram, gáz, víz)</i>	45 481
<i>egyéb (irodaszer, tisztítószer, stb)</i>	4 956
<i>Igénybevett szolgáltatások értéke:</i>	23 996
<i>ebből:</i>	
<i>bérleti díj</i>	3 125
<i>karbantartás</i>	11 554
<i>hírközlés, posta</i>	1 230
<i>igénybevett műsz-gaz szolg</i>	6 822
<i>egyéb szolgáltatás kts</i>	1 265
<i>Egyéb szolgáltatások értéke:</i>	5 588
<i>ebből:</i>	
<i>pénzügyi bef, szolg díjak</i>	1 010
<i>biztosítási díjak</i>	3 835
<i>vízkezelés járulék</i>	677
<i>egyéb szolgáltatások.</i>	66
Személyjellegű ráfordítások:	103 552
<i>Béreköltség :</i>	79 665
<i>Személy jellegű egyéb kifizetések:</i>	7 811
<i>Bérráulékok:</i>	16 076

Értécsökkenési leírás	4 361
Egyéb ráfordítások:	28 579

A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségterítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

2017 év folyamán a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 30 fő volt.

A társaság terven felüli értécsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2017 évi működésének eredménye:

Eredmény	2016 évi	Tárgyév (2017) eFt
Adózás előtti eredmény:	-15 124	23 063
Adófizetési kötelezettség:	0	0
Adózott eredmény:	-15 124	23 063

I. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016	2017
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	161,11	248,1	369,9	286,8	384,9
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	62,06	40,3	27,03	34,87	25,98

3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	62,06	38	23,37	34,22	25,41
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	58,67	71,3	78,72	74,14	79,38
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	21,23	14,9	9,9	10,73	16,52
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	63,76	60,2	77,42	77,87	74,39

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016	2017
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	175,09	136,4	435	316,2	380,2
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.- készletek</u> Rövid lejáratú köt.	175,09	224,4	421,1	288,3	351,7

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016	2017
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-0,42	20,2	19,14	-13,42	18,65
2	Eszkőzarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-0,84	25,0	19,71	-15,74	19,42
3	Tőkearányos	<u>Adózott eredmény</u>	-1,43	35,1	25	-21,2	24,46

jövedelmezőség %	saját tőke						
------------------	------------	--	--	--	--	--	--

Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2013.	2014	2015	2016	2017
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	0		0	0	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	131 676	130 000	120 000	120 000	120 000
Egyéb támogatások	750		0	0	0
Összesen:	132 426	130 000	120 000	120 000	120 000

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek. A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs. A mérlegben nem szereplő környezeti védelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladékok nem keletkeztek.

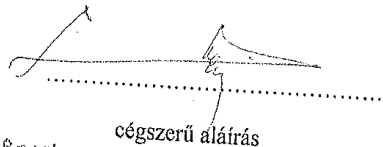
A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2017-es üzleti évének működése

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 10 930 e Ft-tal nőtt, így 123 663 eFt-árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevételei 122 369 e volt, ebből 120 000 e Ft-ot az önkormányzattól támogatás címen kapott. Az anyagjellegű ráfordítások a 2017-es évben 86 522 e forint, amihez 103 552 e forint személyi jellegű ráfordítás valamint 4 361 e forint értékesítési leírás és egyéb ráfordítás címen 28 579 e Ft kiadás került elszámolásra. A vállalkozás üzemi tevékenységének eredménye a 2017. évben 23 018 e forint lett. A pénzügyi műveletek bevételei 45e Ft volt, ráfordítást nem számolt el, így a pénzügyi műveletek eredményei 45e Ft lett. A vállalkozás szokásos vállalkozási eredménye 23 063 e forint, az adózás előtti eredménye 2017-ben 23 063 e Ft lett.

A 2017. évet a gazdálkodó szervezet 23 063 e Ft adózott eredménnyel zárta.

Vác, 2018. április 27.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above a horizontal dotted line.

cégszerű aláírás

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2 0 1 7

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.
címe

Keltezés: Vác, 2018. április 20.


az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszám) (szám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 7 ÉV

sor szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) helyesbítése d	adatok E Ft-ban	
				Tárgyév	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)				
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 310	0		19 617
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	993			845
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 317			18 772
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)				
6	I. KÉSZLETEK	74 806	0		88 359
7	II. KÖVETELÉSEK	6 614			6 615
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	42 908			55 838
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK				
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 284			25 906
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	10 940			10 801
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	96 056	0		118 777
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	71 221	0		94 284
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	3 000			3 000
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	83 345			68 221
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL				
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-7 727			21 547
19	E. Céltartalékok	-7 397			1 516
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	0			
21	I. HÁTRAŚOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	24 372	0		23 958
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	716			716
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 656			23 242
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	463			535
		96 056	0		118 777

Keltezés: Vác, 2018. április 20.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Az egyéb szervezet megnevezése: Szűcsné Szabó Zsuzsanna (szakköznevelő)
 Az egyéb szervezet címe: Váci Sport Közhatalmú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

KÉTSŐ KÖNYVVELT VEZETŐ EGYES SZERVEZETEK ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 2017. ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév			adatok Ft-ban
		Alaplev.	Vál. tev.	Összes	Alaplev.	Vál. tev.	Összes	Alaplev.	Vál. tev.	Összes	
1	1. Értékesítés nettó árbevétele		112 733	112 733			0	109 914	13 749	123 663	
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0	
3	3. Egyéb bevételek			0			0			0	
4	Ebből: - támogatások	124 944	6 732	131 676			0	120 000	2 369	122 369	
5	- tagdíj			0			0			0	
6	- alapítói kapott hozzájárulás			0			0			0	
7	- elkülönített pénzügyi alap	120 000		120 000			0	120 000		120 000	
8	- egyéb			0			0			0	
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		11 677	11 677			0			0	
10	5. Rendkívüli bevételek		98	98			0			0	
11	Ebből: - alapítói kapott hozzájárulás			0			0			0	
12	- támogatások			0			0			0	
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	124 944	119 561	244 505	0	0	0	229 914	16 163	246 077	
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	44 881	42 950	87 831			0	80 840	5 682	86 522	
15	Ebből: vezetői és igazgatói illetmények	46 954	44 932	91 886			0	88 750	6 802	95 552	
16	8. Egyéb ráfordítások	2 053	1 965	4 018			0	8 516	599	9 115	
17	9. Egyéb ráfordítások	38 782	37 112	75 894			0	4 075	286	4 361	
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0			0			0	
19	11. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0			0	28 702	1 877	30 579	
20	B. Összes ráfordítás (8. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)		0	0			0			0	
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	132 670	126 959	259 629	0	0	0	208 367	14 547	222 914	
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	132 670		132 670			0	208 367		208 367	
23	12. Adófizetési kötelezettség	-7 726	-7 398	-15 124	0	0	0	21 547	1 516	23 063	
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-7 726	-7 398	-15 124	0	0	0			0	
25	13. Jövőbeli osztalék			0			0	21 547	1 516	23 063	
26	E. Tárgyév eredmény (D - 13.)	-7 726	-7 398	-15 124	0	0	0	21 547	1 516	23 063	

Váci Sport
 Közhatalmú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 Adószám: 18676271-2-13
 9.

Az egyéb szervezet vezetője
 (képviseletje)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2017.		PK-142
--	--	--------

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	(Adatok ezer forintban.)	
	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel		
ebből:	244 505	246 077
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXCV. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	109914
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	244 505	136 163
H. Összes ráfordítás	259 629	223 014
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	91 886	103 552
J. Közhasznú tevékenység ráfordítása	132 670	208 367
K. Adózott eredmény	-15 124	23 063
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói		
	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 > 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) > 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 > 10 fő]$		

Keltetés: Vác, 2018. április 20.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Szerelési számjel vagy adószám (egésszámban)
 Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**
 Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton u.3.**

KETTŐS KÖNYVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 2017. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Első év	Tárgyév	ezer Ft
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Konvenció Alapból nyújtott támogatás	120000	120000	
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részeként adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXCV. Törvény alapján kifizelt összeg			
F. Kiszámlázott bevételek	0	109914	

Keltetés: Vác, 2018. április 20.

**Váci Sport
 Közhasznú Nonprofit Kft.**
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 Adószám: 18676271-2-13
 9.

Az egyéb szervezet vezetője
 (képviseletje)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

**2017.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2018. április 27.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Képviselet
Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
2017. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2017. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 118 777 eft, a saját tőke 94 284 eft összegű.

Eredménykimutatás:

<i>megnevezés</i>	<i>alaptevé.</i>	<i>váll. tevé.</i>	<i>összesen</i>
értékesítés nettó árbevétele	109 914	13 749	123 663
egyéb bevétele	120 000	2 369	122 369
pénzügyi műveletek bevételei		45	45
összes bevétel:	229 914	16 163	246 077
anyagjellegű ráford.	80 840	5 682	86 522
személy jellegű ráford.	96 750	6 802	103 552
értékcsökkenési leírás	4 075	286	4 361
egyéb ráfordítás	26 702	1 877	28 579
összes ráfordítás	208 367	14 647	223 014
adózás előtti eredmény	21 547	1 516	23 063
adózott eredmény	21 547	1 516	23 063
tárgyévi eredmény	21 547	1 516	23 063

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2017-es üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác város önkormányzati feladatai közé sorolt sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek megteremtése és a város sportlétesítményeinek üzemeltetése.

Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft a működésének fedezetére fordít.

Vác Város Önkormányzata 2017-ben 120 000 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 120 000 eft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordította. A 2017-es évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 120 000 eft került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2017-ben 7 250 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 250 eFt
Adminisztratív:	8 fő	20 146 eFt
Fizikai:	21 fő	52 269 eFt
<i>Összesen:</i>	<i>30 fő</i>	<i>79 665 eFt</i>

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) határozatával alakult át.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Vác Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett.

A tulajdonos döntött az uralmi szerződés aláírásáról is, mely szerint a tagvállalatok közül a Váci Városfejlesztő Kft lett az uralkodó tag.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek.

2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft részére adta át, miután a Váci Sport Kft-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

A társaság, működése során biztosítja az oktatási intézmények testnevelés óráinak és a délutáni

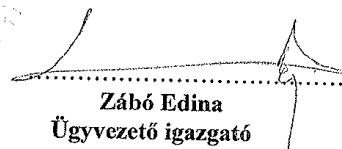
tömegsport foglalkozásoknak a feltételeit; az egyesületek számára edzési és versenyzési lehetőséget teremt; diáksport , tömeg-, és szabadidő sportrendezvényeket szervez, és megteremti az általános- és középiskolás úszásoktatáshoz szükséges feltételeket.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 93 %.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 7 %

Adózás előtti eredmény:	23 063 eFt
Adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	23 063 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény:	21 547 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	1 516 eFt

2018. április 27.


Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2018

Tartalomjegyzék

1.	Vezetői összefoglaló.....	3
1.1	A Váci Sport Kft. rövid bemutatása.....	3
1.2	Váci Sport Kft. szervezeti felépítése.....	5
1.3	Váci Sport Kft. főbb adatai.....	5
2.	Termékek, szolgáltatások, piaci helyzetelemzés.....	6
3.	A Váci Sport Kft. pénzügyi helyzete	6
4.	2018. évi tervezés, bevételek és kiadások... ..	6

Mellékletek

- 1. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
- 2. sz. melléklet: Ártáblázatok

1. Vezetői összefoglaló

1.1 A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. rövid bemutatása

A Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Társaság 1997. április 01.-én alakult, amely azóta jogutódként 2011. október 18-án a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. néven üzemel. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011 (I.10) határozatával alakult át.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek. 2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft. részére adta át, miután a Váci Sport Kft.-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett.

A Váci Sport Nonprofit Közhasznú Kft. így a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában lévő társaságként, végzi a sportintézmények kezelését, működtetését, ezáltal a sportcsarnok, a stadion, és az uszoda, valamint a strandfürdő üzemeltetésének, működésének mindennapjait segíti. Feladatai közé tartozik az intézmények területén edzéslehetőséget biztosítása, helyszín biztosítása a működő sportegyesületek, szervezetek részére. Ezen felül költséghatékony működés mellett, biztosítja a bevételi forrásokat, szabad kapacitás terhére saját bevételek növelése céljából. A Váci Sport Kft. az intézmények működésénél kiemelten fontosnak tartja végrehajtani a szükséges fejlesztéseket, védeni, és megtartani az intézmények értékét, állagát. Az intézmények között a Sportcsarnok helyszínt biztosít az NBI-es Női, és Férfi kézilabdacsapatnak valamint a Futsal csapatnak, mérkőzéseik és edzéseik lebonyolításához valamint a Madách Imre Gimnázium és a Bernáth Kálmán Református Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakképző Iskola kötelező testnevelési óráinak nagy részéhez biztosít helyszínt és kiszolgáló helyiségeket. Az uszoda és strandfürdő helyszínétől szolgál többek között a vízilabda egyesület mérkőzéseinek, és edzéseinek, de egyre növekvő igény szerint több egyesület nyári úszóborainak is. A sportstadion pedig a váci focinak ad otthont óvodás kortól a felnőtt korosztályig. Mindhárom intézményben fontos bevételi szempontként kezeljük a saját, és a külsős szervezett rendezvények lebonyolítását.

Uszoda/Strand

- A Duna parti sétányon, kellemes környezetben található uszoda 200, a stranddal együtt a 2015-ben megvalósult (strand részi) szociális blokk felújításának köszönhetően mintegy 1000 fő befogadására alkalmas. Az uszoda helyet biztosít a városban működő úszó-, vízilabda, evezős és kajak-kenu szakosztályok edzéseihez, illetve a szervezett keretek között zajló általános iskolai úszásoktatáshoz. Emellett minden alkalommal szabad sávok állnak az úszni vágyó vendégeink rendelkezésére is.

Medencék:

típusa	jellege	hőfoka	mérete
úszómedence sávós	4 fedett	28 (nyári szünetről csak opcionálisan üzemel)	25 m hosszú
úszómedence sávós	8 ősztől tavaszig sátorral fedett, nyáron részben fedett	26 (egész évben üzemel)	33 m hosszú
pancsoló	nyitott	28 (csak nyáron üzemel)	kb 6x10 nm
strandmedence	nyitott	26 (csak nyáron üzemel)	kb 50x18 nm

Sportcsarnok

- A városi sportcsarnokot 1996 adták át. A létesítmény fő feladatai közé tartozik két középiskola testnevelés óráihoz, illetve a városi sportegyesületek edzéseire a helyszín biztosítása. Emellett kulturális és céges rendezvények, szalagavatók, bálók, és nemzetközi kézilabda mérkőzések megrendezésére is kiválóan alkalmas.

A nézőtér 800 fő befogadására alkalmas. A küzdőtér talaja parketta, melyet kulturális rendezvények alkalmával, szőnyeggel borítunk. Mérete 44x24 méter, de szükség esetén függönyökkel három egyenlő részre osztható. A létesítményben rendelkezésre áll egy 60nm-es tornaszoba, egy 60nm-es konditerem egy 60nm-es VIP-terem, 12 öltöző, egy bírói öltöző és egyéb kiszolgáló helyiségek.

Az épület mellett 40 személygépkocsi befogadására alkalmas parkoló található, a buszparkoló kb.50 méterre van.

A sportcsarnok mellett található a 2004-ben épült műfüves labdarúgó pálya, mely legfőbb feladata az utánpótlás csapatok edzéseire és meccseire, illetve rossz idő esetén a füves pálya kímélése céljából a felnőtt csapat edzéseire a helyszín biztosítása. Egy öltöző található a pálya mellett, egyéb kiszolgáló helyiségek a sportcsarnokban vannak.

A pálya mérete: 90x45 méter.

A műfüves pálya kapui mögött a két darab 45x30 méteres füves kispálya helyett 2016. márciustól már csak 1 pálya áll a fiatalabb korosztályok rendelkezésére, mivel a másik pálya területe az új TAO beruházásból épült csarnok helyéül szolgál.

Stadion

- A labdarúgó stadion 1967-ben épült, melyet azóta többször korszerűsítettek. Esti mérkőzések lebonyolítására is alkalmas, köszönhetően a pálya négy sarkában elhelyezett 36 darab világítótestnek, melyek oszthatóan üzemeltethetők. Edzésre 16, mérkőzésre 20, valamint TV közvetítésre 36 fényszóró kapcsolható be, melyek egyenként 1000 watt teljesítménnyel bírnak.

Az összesen 4035 nézőt befogadni képes lelátón 4035 ülőhely található. A kiszolgáló épületben 5 öltöző, 1 orvosi szoba, 1 játékvezetői iroda és egyéb kiszolgáló helyiségek vannak.

A stadion fő feladat a városi labdarúgó egyesületek edzéseihez, mérkőzéseikhez a helyszín biztosítása. A stadionban kettő szabvány méretű füves pálya található.

A stadion területén megépítésre került egy 20x40 méteres, palánkkal és védőhálózattal körülvett, műfüves pálya esti világítással, valamint egy 69x39 méteres műfüves pálya.

1.2 A Váci Sport Kft. szervezeti felépítését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

1.3 A Váci Sport Kft alapadatai.

A Vállalkozás neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Sport Kft.
Címe:	2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám:	18676271-2-13
KSH szám:	18676271-7830-572-13
Telefon:	06-27-300-800
Telephelye:	2600 Vác, Ady Endre sétány 16.
Telefon:	06-27-510-400
Telephelye:	2600 Vác, Stadion utca 2.
Telefon:	06-27- 302-126
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év:	1997.
Cégjegyzék száma:	13-09-119906
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Számlaszám (OTP):	2600 Vác, Köztársaság u. 34. 11742094-20159120-00000000

A társaság fő tevékenysége:

Egyéb emberi erőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése

A társaság további tevékenységei:

Sport-, szabadidős képzés

Testedzési szolgáltatás

Könyvvizsgáló cég neve:	Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviselőt ellátó személy neve:	Dr. Nyitrai Judit ügyvéd
Könyvvizsgáló személy neve:	PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. szolgáltatását és méreteit tekintve egyedülálló Vác városában és közvetlen környezetében.

Éppen ezért kihasználtsága mindhárom telephely (sportcsarnok, stadion, uszoda) tekintetében rendkívül magas, szabad kapacitás így saját bevétel megszerzésére nagyon kevés lehetőség marad.

E mellett az alapítói okiratban meghatározott feladatokat ellátva és közhasznú nonprofit szervezetként működő társaságként szolgáltatásainak jelentős részét önköltségen vagy önköltség alatt látjuk el.

(2. számú melléklet: Ártáblázatok)

Azonban beszerzéseinket (rezszi, tisztítószer, stb.) a szolgáltatás biztosításához piaci áron vásároljuk és látogatóink is egyre magasabb követelményeket támasztanak évek óta stagnáló árak mellett. Árunk 2012 óta nem változtak!

3. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évben a gazdálkodásról, a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2017. december 31-i fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 118 777 eft, a saját tőke 94 284 eft összegű.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze, Vác Város Önkormányzat által nyújtott támogatás mely 2017 évben az előző évhez képest változatlan volt (120 000 eft) valamint az értékesítés nettó árbevételeiből (123 663 eft).

A társaság gazdálkodása jól szervezett, stabil, a fent leírtak ellenére is közel 10M Forinttal tudta növelni nettó árbevételét!

4. A 2018 évi tervezés , bevételek és kiadások

Az árbevétel tervünk teljesítését számos tényező befolyásolja.

Bevételeink jelentős részét képezi Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás összege, valamint a saját bevételeinket nagyban befolyásoló tényezők úgymint, az

időjárás az uszoda/strand területén, valamint a szabad kapacitásokkal való rendelkezés lehetősége.

A szabad kapacitások szűkössége miatt azonban viszonylag kevés a mozgás tér a saját bevételek tervezésénél, ennek ellenére, közel 10M Forinttal sikerült növelni azt, az előző évhez képest 2017 évben. Terveink szerint ezt a bevételt a 2018-as évben is el tudjuk érni, remélve, hogy a megépült új (KSE) sportcsarnok által felszabadult kapacitásból az értékesítést tudjuk növelni, bár ennek okán ismeretlenül, nem kívántuk „túltervezni” bevételeinket, mivel valószínűleg a felszabadult kapacitásjelentős részét a már eddig is térítésmentes vagy kedvezményes igénybevétel fogja lekötni. (iskolák). Nagy segítség az idei évben a 10 M Forinttal megemelt önkormányzati támogatás. Szükség is van rá, tekintettel arra, hogy mindhárom telephely tekintetében épületeink, eszközeink, gépeink, jelentős ráfordítást igénylő karbantartásokra, javításokra, felújításokra szorulnak, melyet nem minden esetben lehet a TAO-s beruházások keretében elvégeztetni vagy nem tudjuk annak lehetőségét az elhasználódás miatt és a működőképesség megóvása érdekében kívárni. Terveink szerint ezért idén megvalósul a stadion székházban a fűtési rendszer részét képező öreg, korrodált, szétmálló radiátorok, lemezzradiátorokra való cseréje, a center pálya öntözőrendszerének felújítása, motorcseréje, a strandon található lábműsorok részleges felújítása, légtechnika felújítása, 25m-es kiegyenlítő medence szivattyútálp és nyomóvezeték cseréje, az uszoda előterében a széteső székek cseréje, stadionban a rendezvényekhez bútorzat beszerzése, VIP terem rendbetétele. E mellett tervezünk kellett jelentős béremelést, részben a kötelező minimálbér emelkedése miatt részben a szakképzett és nagy helyismerettel és tudással rendelkező munkatársaink megtartása érdekében a személyi juttatások soron is. A fentiekben leírtak ismeretében terveztünk az alábbiak szerint:

KIADÁSOK	Sportcsarnok	Stadion	Strand	Sport Kft.
Személyi juttatások	21 161 000	6 580 000	59 327 000	87 068 000
Munkaadókat terhelő járulékok	4 549 000	1 414 000	12 754 000	18 717 000
Dologi kiadások	33 627 090	23 147 630	101 310 492	158 085 212
Felhalmozás (lízing)				
Kiadások összesen:	59 337 090	31 141 630	173 391 492	263 870 212
Létszám reduk.(fő)	9	2,5	22	33,5
BEVÉTELEK				
Saját bevétel	28 110 000	13 278 000	92 482 212	133 870 212
Önkormányzati támogatás	34 615 000	9 923 000	85 462 000	130 000 000
Bevételek összesen:	62 725 000	23 201 000	177 944 212	263 870 212

A fentiekben bemutatott részletes tervezés, rendkívüli esemény bekövetkezte nélkül a Váci Sport Kft. stabil működését 2018 évre biztosítja.

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2018 évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2018. április 20.


Zábó Edina
üzgyvezető igazgató

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.