




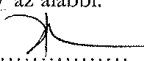
Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

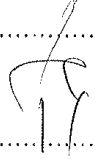
Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási
Bizottság
2017 év május hónap 8. napi ülésére

Szám: gb 5-2/2017
Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2016. évi mérlegbeszámolója és 2017. évi üzleti terve
Melléklet:
Előterjesztő: Zábó Edina ügyvezető igazgató
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő
Előadó: -
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 53 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: Fördős Anitla polgármester


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

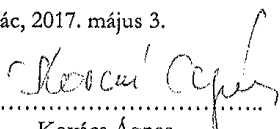
**Felügyelő Bizottság jelentése a 2017. május 8. napján tartandó
Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság ülésére**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. a 2016. üzleti év Egyszerűsített éve beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonsvltkozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 96 056 eft, az adózott eredmény -15.124 eft veszteség. 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.

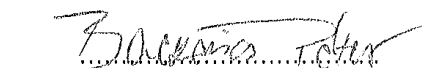
A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2017. május 3.



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 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 96 056 eft mérlegfőösszeggel és -15.124 eft veszteséggel, és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Sport Kft. ügyv.ig.



VÁCI SPORT NONPROFIT KFT.

• 2600 Vác, Bán Márton u. 3. •
• Telefon: 27/300-800 • Fax: 27/301-98
• sportcsarnok@vacholding.hu •
• www.vacholding.hu •

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti tervét.

Határidő: 2017.máj. KT. ülés

Felelős: Váci Sport Kft. ügyv.ig.

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

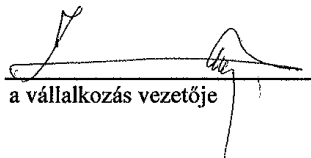
A vállalkozás megnevezése **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

Egyszerűsített éves beszámoló
2016.

üzleti évről

Keltezés: **Vác, 2017.04.15.**


a vállalkozás vezetője

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

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

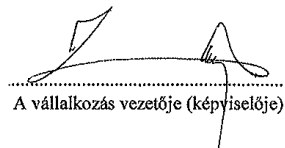
adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	10 922		10 310
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 140		993
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 782		9 317
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	84 922		74 806
10.	I. KÉSZLETEK	2 707		6 614
11.	II. KÖVETELÉSEK	74 252		42 908
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	7 963		25 284
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 842		10 940
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	109 686		96 056

2017. ÁPR. 15.

Kéltetés:

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


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

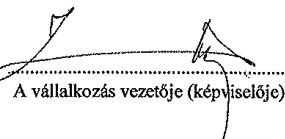
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	86 345		71 221
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	57 281		78 895
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	21 614		-15 124
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	20 185		24 372
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	663		716
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 522		23 656
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 156		463
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	109 686		96 056

2017. ÁPR. 15.

Keltezés:

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


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	1	9	9	0	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	112 928		112 733
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	121 945		131 676
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	163		9 675
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	95 888		87 831
V.	Személyi jellegű ráfordítások	88 530		91 886
VI.	Értéksökkenési leírás	4 979		4 018
VII.	Egyéb ráfordítások	23 947		75 894
	VII. sorból: értékvesztés	5 194		1 156
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	21 529		-15 220
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	85		96
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	85		96
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	21 614		-15 124
X.	Társasági adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	21 614		-15 124

2017 APR 15.

Keltezés:

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

18676271-2-13

2016. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

Vác, 2017. április 15.

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



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 (I.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 (rég neve: 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. (rég neve: 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 fejt 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 2016-os 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 visszafrással 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 árbevétel, 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 2016-os 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, pénzürtítéshez 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.
Befektetett eszközök	15 740	-214	13 571	10 922	10 310
Készletek	0	2 780	2780	2 707	6 614
Követelések	43 022	16 380	49 763	74 252	42 908
Pénzeszközök	4 230	0	2 178	7 963	25 284
Aktív időbeli elhatárolások	11 117	0	22 533	13 842	10 940
Eszközök összesen	74 109	18 946	90 825	109 686	96 056

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Tárgyi Eszközök	2016.12.31. Bruttó érték	2016. évi halmozott Écs	2016.12.31. Nettó érték
Immateriális javak	1 258	265	993
Ingtatlanok	1 161	80	1 081
Műszaki berendezések	9 801	5 640	4 161
Egyéb berendezések	11 710	7 635	4 075
Összesen	23 930	13 620	10 310

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: 4.161 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. 2016. 12.31.-i záró nettó érték: 4.075 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 (részeseadás, 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 Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 6 614 e Ft volt.

ebből a készletek: 1 814 eFt fenntartáshoz szükséges anyagok valamint 4 800 eFt értékben továbbszámlázandó alvállalkozói készlet.

Követelések:

Megnevezés	Előző éve (évek), módosításai eFt	Tárgyév (2016) eFt
Vevői követelések	68 098	37 381
Végrehajtói előlegek	4 896	4 441
Egyéb követelések	1 258	1 086
Összesen:	74 252	42 908

Pénzeszközök: 2016. 12. 31-én

Pénztárak összesen:	891 eFt
<i>Főpénztár:</i>	<i>464 eFt</i>
<i>Uszoda pénztár:</i>	<i>358 eFt</i>

Sportcsarnok pénztár:

69 eFt

Bank

24 393 eFt

Sport bank Kft (3841)

22 348 eFt

Sport Bank 2 Kft

2 045 eFt

Aktív időbeli elhatárolások:

10 940 eFt

Az aktív időbeli elhatárolás a 2017-ben kiszámlázott, de 2016-ra vonatkozó bevételekből áll.

Források

A források arányának bemutatása

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

Saját tőke alakulása

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

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 2016-ban csökkenést mutat a 2016-os veszteségnek megfelelően.

Az adózott eredménye a 2016. évben: -15 124 e forint.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 23 656 e Ft

Megnevezés	2015 év eFt	Tárgyév (2016) eFt
Szállítói kötelezettségek	9 188	11 219
Egyéb kötelezettségek	90	125
Adók, illetékek, bér	10 244	12 312
Összesen:	19 522	23 656

Passzív időbeli elhatárolások:

463 eFt



A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2017-ben kiszámlázott, de még 2016-os üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	112 733 eFt
<i>Sportcsarnok bevételei:</i>	<i>32 683 eFt</i>
<i>Uszoda bevételei:</i>	<i>73 388 eFt</i>
<i>Stadion bevételei:</i>	<i>6 048 eFt</i>
<i>Parkolás bevételei:</i>	<i>376 eFt</i>
<i>Továbbszámlázott költségek bevételei:</i>	<i>238 eFt</i>
Egyéb bevételek	131 676 e Ft
<i>Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás</i>	<i>120 000 eFt</i>
<i>Tárgyi eszköz értékesítés:</i>	<i>1 498 eFt</i>
<i>Elszámolt értékvesztés visszafizetése:</i>	<i>9 675 eFt</i>
<i>Biztosító kártérítése:</i>	<i>104 eFt</i>
<i>Parkoló pótdíjak:</i>	<i>83 eFt</i>
<i>Egyéb bevételek</i>	<i>316 e Ft</i>
Pénzügyi műveletek bevételei	96 e Ft
Összes bevétel:	244 505 eFt

Ráfordítások	Tárgyév (2016) eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	87 831

4

<i>Anyagköltség:</i>	64 317
<i>ebből:</i>	
<i>vásárolt anyag:</i>	4 893
<i>közüzem (áram, gáz, víz)</i>	56 366
<i>egyéb (írodaszer, tisztítószer, stb)</i>	3 058
<i>Igénybevett szolgáltatások értéke:</i>	19 179
<i>ebből:</i>	
<i>bérleti díj</i>	2 807
<i>karbantartás</i>	7 211
<i>hírközlés, posta</i>	1 170
<i>igénybevett műsz-gaz szolg</i>	6 912
<i>egyéb szolgáltatás kts</i>	1 079
<i>Egyéb szolgáltatások értéke:</i>	4 335
<i>ebből:</i>	
<i>pénzügyi bef, szolg díjak</i>	1 283
<i>biztosítási díjak</i>	2 377
<i>vízkezeslet járulék</i>	675
Személyjellegű ráfordítások:	91 886
<i>Béreköltség :</i>	71 475
<i>Személy jellegű egyéb kifizetések:</i>	2 903
<i>Bérráfordítások:</i>	17 508
Értékcsökkenési leírás	4 018



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

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2016 évi működésének eredménye:

Eredmény	2015 évi	Tárgyév (2016) eFt
Adózás előtti eredmény:	21 614	-15 124
Adófizetési kötelezettség:	0	0
Adózott eredmény:	21 614	-15 124

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2016.01.01.-2016.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	68,02	161,11	248,1	369,9	286,8
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	147,02	62,06	40,3	27,03	34,87
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	125,28	62,06	38	23,37	34,22
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	40,48	58,67	71,3	78,72	74,14

5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	41,69	21,23	14,9	9,9	10,73
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	58,29	63,76	60,2	77,42	77,87

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	120,93	175,09	136,4	435	316,2
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	120,93	175,09	224,4	421,1	288,3

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	27,72	-0,42	20,2	19,14	-13,42
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	25,75	-0,84	25,0	19,71	-15,74
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	63,6	-1,43	35,1	25	-21,2

Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
Közcéli foglalkoztatottak támogatása	4 764	0		0	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	136 651	131 676	130 000	120 000	120 000
Egyéb támogatások	0	750		0	0
Összesen:	141 415	132 426	130 000	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 környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett

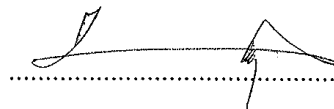
A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2016-os üzleti évének működése

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 195 e Ft-tal csökkent, így 112 733 eFt árbevételt realizált a társaság. A bevétel csökkenésének az elsődleges oka, hogy 2016-ban a nyári időjárás egy kicsit hűvösebb volt, mint 2015-ben.

Az egyéb árbevétel 131 676e volt, ebből 120 000 e Ft-ot az önkormányzattól támogatás címen kapott. Az anyagjellegű ráfordítások a 2016-os évben 87 831 e forint, amihez 91 886 e forint személyi jellegű ráfordítás valamint 4 018 e forint értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítás címen 75 894 e Ft kiadás került elszámolásra. A vállalkozás üzemi tevékenységének eredménye a 2016. évben -15 220 e forint lett. A pénzügyi műveletek bevételei 96e Ft volt, ráfordítást nem számolt el, így a pénzügyi műveletek eredményei 96e Ft lett. A vállalkozásnak szokásos vállalkozási eredménye nem volt. Az adózás előtti eredménye 2016-ban -15 124e Ft.

A 2016. évet a gazdálkodó szervezet -15 124 e Ft adózott eredménnyel zárta.

Vác, 2017. április 15.



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

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	6
---	---	---	---

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Keltezés: Vác, 2017. április 15.



az egyéb szervezet vezetője
képviselője

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

2.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

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 6 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	10 922	0	10 310
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 140		993
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 782		9 317
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)	84 922	0	74 806
6	I. KÉSZLETEK	2 707		6 614
7	II. KÖVETELÉSEK	74 252		42 908
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 963		25 284
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 842		10 940
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)	109 686	0	96 056
12	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	86 345	0	71 221
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	61 731		83 345
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	11 039		-7 726
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	10 575		-7 398
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	20 185	0	24 372
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	663		716
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 522		23 656
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 156		463
25	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	109 686	0	96 056

Keltezés: Vác, 2017. április 15.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

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

Statistikai azonosító vagy adószám (adóazonosítónak)

Az egyes szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**
 Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KEITŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 2016. ÉV

Számlaszám	A tételek megnevezése	Előző év			Előző (vies) helyesbítés			Tárgyév	
		Alapiev.	Válj. lev.	Összesen	Alapiev.	Válj. lev.	Összesen	Alapiev.	Válj. lev.
1	1. Értékesítés nettó árbevétele			112 928			112 928	112 733	112 733
2	2. Aktívát váltó teljesítmények értéke								
3	3. Egyéb bevételek	120 000	1 945	121 945				124 944	6 732
4	4. Ebből: - támogatások								
5	- tagdíj								
6	- alapítólól kapott befizetés	120 000		120 000				120 000	
7	- elhárított pénzügyi alap								
8	- egyéb		1 945	1 945				11 677	11 677
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		85	85				96	96
10	10. Pénzügyi műveletek kiadásai								
11	11. Pénzügyi műveletek eredménye								
12	12. Ebből: közhasznú tevékenységi bevételek	120 000		120 000				124 944	119 961
13	6. Anyagellátás ráfordításai	49 873	46 815	96 688				44 881	42 950
14	7. Személyi juttatás ráfordítások	45 215	43 315	88 530				46 954	44 832
15	Ebből: vezetői bértartozások juttatásai	4 719	4 533	9 252				9 252	9 252
16	8. Értékesítéssel kapcsolatos ráfordítások	2 543	2 436	4 979				2 053	1 985
17	9. Egyéb ráfordítások	12 220	11 717	23 937				38 782	37 112
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0					
19	11. Pénzügyi műveletek eredménye								
20	20. Ebből: közhasznú tevékenységi ráfordítások	108 961	104 383	213 344				112 670	126 938
21	21. Ebből: közhasznú tevékenységi ráfordítások	108 961		108 961				112 670	
22	22. Adófizetési kötelezettség	13 039	10 370	23 409				7 728	7 388
23	23. Adófizetési kötelezettség								
24	24. Járulékok								
25	25. Járulékok								
26	26. Tárgyév eredménye (D-13)	11 039	10 575	21 614				7 728	7 388
27	27. Tárgyév eredménye (D-13)								

adatok E Ft-ban

Keltető: Vác, 2017. április 15.

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

Az egyes szervezet vezetője
 (képviseletileg)

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

Statikussal ellenőrzött vagy adóellen (számvizsgálattal)

As egyéb szervezet megnevezése: Váci Sport Közhasznó Nonprofit Kft.
As egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2016. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	120000	120000	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Nonprofit támogatás			
E. A számviteli jogszabályok meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1008. évi CXCVI. Törvény alapján mutatott összeg			
F. Közzétételről beszámoló			

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

As egyéb szervezet vezetője
(képviseletje)

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

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016	PK-242
--	--------

1. Szervezet azonosító adatai

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2. Székhely: 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

1.3. Bejegyző határozat száma: / P / K / / /

1.4. Nyilvántartási szám: / P / K / /

1.5. Szervezet adószáma: 18 6 7 6 2 7 1 - -

1.6. Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3. Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5. Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

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

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016	PK-242
---	--------

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (Adatok ezer forintban.)

4.1. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
		7 200
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	7 200

Keltezés: Vác, 2017. április 15.

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

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője


A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016.	PK-242
--	--------

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
(Adatok ezer forintban.)		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	234 958	244 505
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
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)]	234 958	244 505
H. Összes ráfordítás	213 344	259 629
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	88 530	91 886
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	108 961	132 670
K. Adózott eredmény	21 614	-15 124
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>
	Igen	Nem
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]</i>	X	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	X	
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	X	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>		<i>Mutató teljesítése</i>
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]</i>		X
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	X	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]</i>		

Keltezés: Vác, 2017. április 15.


 Az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

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

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016	PK-242
---	--------

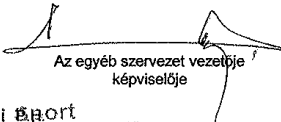
Kiegészítő melléklet

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Támogatási program elnevezése:	
Támogató megnevezése:	
	központi költségvetés <input type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés <input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás <input type="checkbox"/>
Támogatás forrása:	más gazdálkodó <input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	
Támogatási összeg:	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	
- tárgyévben felhasznált összeg:	
- tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/> vissza nem térítendő <input type="checkbox"/>
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	
Összesen:	0 Ft
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	

Keltezés: Vác, 2017. április 15.


 Az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

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

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

2016.évi Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2017. április 15.


.....
Zábó Edina
Ügyvezető igazgató
Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
2.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2016. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 96 056 eft, a saját tőke 71 221 eft összegű.

Eredménykimutatás:

<i>megnevezés</i>	<i>alaptev.</i>	<i>váll. tev.</i>	<i>összesen</i>
értékesítés nettó árbevétele		112 733	112 733
egyéb bevétel	124 944	6 732	131 676
pénzügyi műveletek bevételei		96	96
összes bevétel:	124 944	119 561	244 505
anyagjellegű ráford.	44 881	42 950	87 831
személy jellegű ráford.	46 954	44 932	91 886
értékcsökkenési leírás	2 053	1 965	4 018
egyéb ráfordítás	38 782	37 112	75 894
összes ráfordítás	132 670	126 959	259 629
adózás előtti eredmény	-7 726	-7 398	-15 124
adózott eredmény	-7 726	-7 398	-15 124
tárgyévi eredmény	-7 726	-7 398	-15 124

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2016-os 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 2016-ban 120 000 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportszarnok 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 2016-os évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 119 561 eft került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2016-ban 7 200 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 200 eFt
Adminisztratív:	5 fő	13 616 eFt
Fizikai:	25 fő	50 659 eFt
<i>Összesen:</i>	<i>31 fő</i>	<i>71 475 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

4

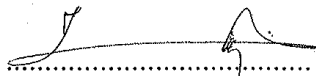
tömegsport foglalkozásoknak a feltételeit; az egyesületek számára edzési és versenyzési lehetőséget teremt; diáksport-, tömeg-, és szabadidő sportrendezvényeket szervez, és megteremti az általános- és középiskolás úszásoktatáshoz szükséges feltételeket.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 51%.
A vállalalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 49 %

Adózás előtti eredmény: -15 124 eFt
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt
Mérleg szerinti eredmény: -15 124 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -7 726 eFt
Tárgyévi vállalalkozási eredmény: -7 398 eFt

2017. április 15.


Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

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

Teljeségi nyilatkozat
(egyszerűsített éves beszámolóhoz)

dr. Baraczi Gabriella könyvvizsgáló részére

Cég neve: **VACI SÓRÓZÓ KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT**
Címe: **100. Váci, Bék. Mát. u. 3.**
Dátum: **2017.hónap**

A jelen teljeségi nyilatkozat a/a **VACI SÓRÓZÓ KFT** cég neve („a Társaság”) **2016.12. 31-i** egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet egyútt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsanak arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Megerősítjük, hogy:
 - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint minimális annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelősége a vezetést terheli.
8.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk a kiegészítő mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - c. a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
2.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
3. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
4. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban és egyéb jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások.
 - b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.



PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGALÓI 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) (továbbiakban: „a Társaság”) 2016. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 96.056 E Ft, az adózott eredmény -15.124 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő tiszti 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő tiszti évre vonatkozó jövedelmi 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.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek 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. 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolóban 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 az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az 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.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégete 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 beszüntetni 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 az 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves 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 számvitel alkalmazása, 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 hívnunk a figyelmet az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink 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 az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Dunakeszi, 2017. április 24.



Dr. Barac Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Barac Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2017

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. 2017. 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. a Váci Városfejlesztő Kft. leányvállalataként 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 helyszínénél 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 edzéseikhez, 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 szünettől 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 edzéseihez 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 parketta teljes felújítása az NKSE TAO-s pályázata keretében 2016 júniusában megvalósult. 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 edzéseihez és meccseihez, illetve rossz idő esetén a füves pálya kímélése céljából a felnőtt csapat edzéseihez a helyszín biztosítása. Felújítása 2017 júliusára várható. Két 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 épülő csarnok helyéül szolgál a jövőben.

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 edzéseihöz, mérkőzéseihöz a helyszín biztosítása. A stadionban kettő szabvány méretű füves pálya található.

A stadion területén megépítésre került egy 20x40 méteres, palánkkal és védőhálóval 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. 2600 Vác, Köztársaság u. 34.
Számlaszám (OTP):	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

Könyvvezetést végző cég neve: Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviseletet 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, tisztítószeres, stb.) a szolgáltatás biztosításához piaci áron vásároljuk és látogatóink is egyre magasabb követelményeket támasztanak évek óta stagnáló árak mellett.

3. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évben a gazdálkodásról, a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2016. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 96 056 eft, a saját tőke 71 221 eft összegű.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze, Vác Város Önkormányzat által nyújtott támogatás mely 2016 évben az előző évhez képest változatlan (120 000 eft) valamint az értékesítés nettó árbevételéből (112 733 eft).

A társaság gazdálkodása jól szervezett, stabil.

4. A 2017 évi tervezés , bevételek és kiadások

Az árbevétel tervünk teljesítését számos tényező befolyásolja.

Bevételeink nagy részét képezi Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás összege, valamint a saját bevételeinket nagyban befolyásoló tényezők úgmint, 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 bevételek tervezésénél, figyelembe véve, hogy a kapott támogatás összege sem változott, így terveink a tavalyi évhez képest nem változtak jelentősen. Reméljük azonban, hogy az épülő új sportcsarnok által felszabadult kapacitásból az értékesítést tudjuk növelni, de ennek okán ismeretlenül nem kívántuk „túltervezni „ bevételeinket, mivel valószínűleg a felszabadult kapacitásjelentős részét a már eddig is térítésmentes vagy kedvezményes igénybevétel fogja lekötöni. (iskolák).


Ebből következően, kiadásainkat is az előző év ismert adataiból tudtuk tervezni az alábbiak szerint:

KIADÁSOK	Sportcsarnok	Stadion	Strand	Sport Kft.
Személyi juttatások	18 275 000	4 670 000	54 050 000	76 995 000
Munkaadókat terhelő járulékok	5 208 000	1 331 000	15 405 000	21 944 000
Dologi kiadások	31 729 000	23 583 900	78 243 060	133 555 960
Felhalmozás (lízing)			8 000 000	8 000 000
Kiadások összesen:	55 212 000	29 584 900	155 698 060	240 494 960
Létszám reduk.(fő)	9	2,5	22	33,5
BEVÉTELEK				
Saját bevétel	24 747 500	8 476 460	87 271 000	120 494 960
Önkormányzati támogatás	22 800 000	4 800 000	92 400 000	120 000 000
Bevételek összesen:	47 547 500	13 276 460	179 671 000	240 494 960

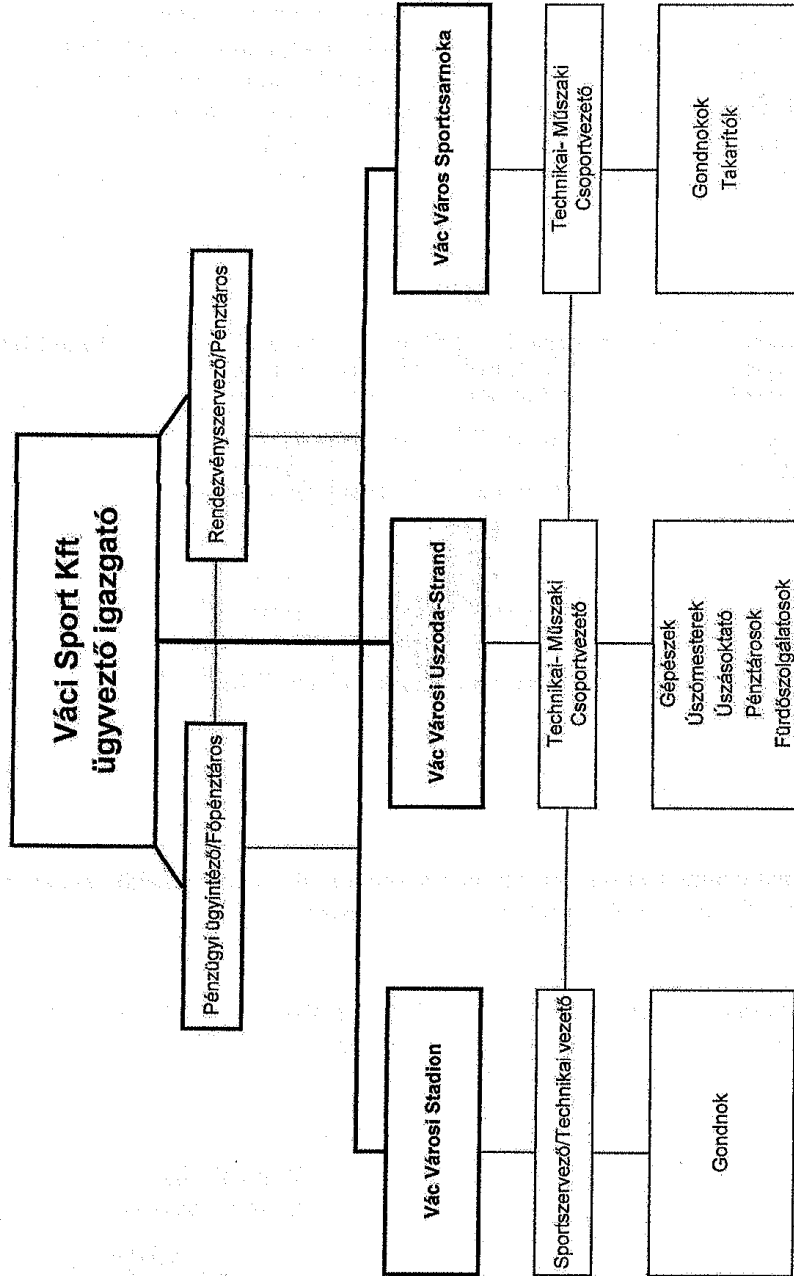
A fentiekben bemutatott részletes tervezés, rendkívüli esemény bekövetkezte nélkül a Váci Sport Kft. stabil működését 2017 évre biztosítja.

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2017 évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2017. április 26.


Zábó Edina
 ügyvezető igazgató

Váci Sport
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 4.



VÁC VÁROSI USZODA és STRANDFÜRDŐ	
BELÉPŐJEGY ÉS BÉRLET ÁRAK	
BELÉPŐJEGY	ÁR/Ft
Felnőtt	1200.-
Gyermek, Diák, Nyugdíjas	750.-
Felnőtt kedvezményes	750.-
Csoportos, kizárólag strandszezonban 10 fő felett	600.-
Vác belépő (lakcímkártya felmutatásával)	700.-
Látogató jegy (medencehasználatra nem jogosít)	500.-
BÉRLET	ÁR/Ft
Felnőtt havi 06:00 - 09:00	12 000.-
Gyermek, Diák, Nyugdíjas HAVI 06:00 - 09:00	7 000.-
Felnőtt 10 alkalmas, (időkorlát nélkül)	8 200.-
Gyermek, Diák, Nyugdíja, 10 alkalmas, időkorlát nélkül	6 500.-
Vác bérlet 10 alkalmas (lakcímkártya felmutatásával)	6 000.-
Kedvezményes sportegyesületi sportolói bérlet - <u>Vízisportok</u> (vízilabda, úszás, triatlon)	1 500.-
Kedvezményes sportegyesületi sportolói bérlet - <u>egyéb sportágak</u>	3 000.-
Sávbérleti díj	3 000.-

A megállapított belépőjegy és bérlet árak visszavonásig érvényesek!

