

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác város polgármestere
a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló
2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva
a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett,
Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel

Szám: Kt 06-02/2020
Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója és 2020. évi üzleti terve
Melléklet: 42 oldal
Előterjesztő: Zábó Edina ügyvezető
Készítette: Holma Györgyné főkönyvelő
Előadó: Zábó Edina ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 2 oldal
Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § (1))

Törvényességi
véleményezésre bemutatva:

Jegyzői Kabinet jogi referense


.....

Törvényességi észrevétel:

dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:


.....

Véleményezésre megkapta:

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető 


.....

Véleményezésre megkapta:

Matkovich Ilona Polgármester


.....

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tárgy: Váci Sport Nonprofit Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója és 2020. évi üzleti terve

Polgármesteri határozati javaslat

1. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 120.927.000,-forint mérlegfőösszeggel és -24.754.000,-forint (veszteség) adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.
2. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali

Felelős: Zábó Edina ügyvezető
Váci Sport Nonprofit Kft.

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

**A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város
Polgármestere részére**
**a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló
2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva
a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett,
Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel**

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Nonprofit Kft. 2019. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonszármazás levezetését, közhasznúsági jelentését és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 120.927.000,- forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -24.754.000,- forint (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, 2020. 06.11.


.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Rozmaring Sándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Polgármesteri határozati javaslat

1. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 120.927.000,-forint mérlegfőösszeggel és -24.754.000,-forint (veszteség) adózott, mérleg szerinti eredménnyel és döntsön az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.
2. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Sport Nonprofit Kft. ügyv.ig.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 2600 Vác, Bán Márton utca 3., cégjegyzékszám:13-09-119906), („a Társaság”) 2019. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 120.927 E Ft, az adózott eredmény -24.754 E Ft (veszteség) -, 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. 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 valónk.

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

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak 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 felelős 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 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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, 2020. május 18.

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

Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

2019.évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Vác, 2020. május 18.

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



cégszerű aláírás

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)	28 284	0	20 259
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	698		731
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27 586		19 528
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	106 209	0	79 037
10	I. KÉSZLETEK	6 614		6 649
11	II. KÖVETELÉSEK	51 232		37 183
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	48 363		35 205
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 660		21 631
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	145 153	0	120 927

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	118 211	0	93 457
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	86 833		110 761
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	23 928		-24 754
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	26 625	0	22 734
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	841		770
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 784		21 964
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	317		4 736
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	145 153	0	120 927

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Beszámolási időszak: 2019. 01. 01. - 2019. 12.31

Fordulónap: 2019. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

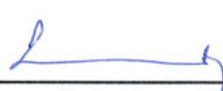
(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	120 495		118 121
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	143 919		149 280
4	Ebből: visszairt értékvesztés	5 385		14 158
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	90 419		100 635
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	126 746		149 525
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 617		5 781
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	17 744		36 222
9	Ebből: értékvesztés	2 165		5 748
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	23 888	0	-24 762
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	40		8
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	40	0	8
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	23 928	0	-24 754
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	23 928	0	-24 754

Vác, 2020. május 18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A

VÁCI SPORT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2019. DECEMBER 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2020. 05. 18.


Zábó Edina
ügyvezető

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bartók u. 3.
1.

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. 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.

Tagok:

Váci Városfejlesztő Kft.

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján –
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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente 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 15.

A társaság könyvvizsgálatát a 2019.-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: Holma Györgyné (regisztrációs szám:147487)

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 egyösszegű 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 visszaírással 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 elhatárolásként 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:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Tőketartalék: alapító által adott tőke

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2019.-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 árbevétele, 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

(ezer Ft-ban)

Eszközcsoport	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
Befektetett eszközök	10 922	10 310	19 617	28 284	20 259
Készletek	2 707	6 614	6 615	6 614	6 649
Követelések	74 252	42 908	55 838	51 232	37 183
Pénzeszközök	7 963	25 284	25 906	48 363	35 205

Aktív időbeli elhatárolások	13 842	10 940	10 801	10 660	21 631
Eszközök összesen	109 686	96 056	118 777	145 153	120 927

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	1 358 200	208 290	0	1 566 490
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 358 200	208 290	0	1 566 490
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	49 051 108	3 385 361	10 357 080	42 079 389
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 912 702	1 647 000	0	3 559 702
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	12 883 530	214 757	1 383 529	11 714 758
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	34 254 876	1 523 604	8 973 551	26 804 929
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0
	Összesen	50 409 308	3 593 651	10 357 080	43 645 879

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	660 303	175 319	0	835 622
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	660 303	175 319	0	835 622
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	21 538 895	11 369 701	10 357 080	22 551 516
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	257 547	193 619	0	451 166
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	8 598 422	1 783 357	1 383 529	8 998 250
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	12 682 926	9 392 725	8 973 551	13 102 100
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
	Összesen	22 199 198	11 545 020	10 357 080	23 387 138

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. 2019. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 6 649 eFt volt ebből a

készletek: 1 849 eFt fenntartáshoz szükséges anyagok, valamint 4 800 eFt értékben tovább számlázandó alvállalkozói készlet.

Követelések:*(ezer Ft-ban)*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31
Vevői követelések	45 720	32 322
Végrehajtói előlegek	4 095	4 018
Egyéb követelések	1 417	843
Összesen:	51 232	37 183

Pénzeszközök:*(ezer Ft.)*

Pénztárak	Főpénztár	431
	Uszoda pénztár	339
Bank	Bank számla	18 435
	Lekötött betét	16 000
Pénzeszközök összesen:		35 205

Aktív időbeli elhatárolások: 21 631 eFt

Az aktív időbeli elhatárolás a 2019. évben kiszámlázott, de 2020. évre vonatkozó költségekből áll 794 eFt. értékben, és a 2020. évben megkapott, de 2019. évre vonatkozó 20 837 eFt bevételből tevődik össze.

Források

A források arányának bemutatása

(ezer Ft-ban)

Forráscsoport	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
Saját Tőke	86 345	71 221	94 284	118 211	93 457
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	663	716	716	841	770
Rövid lejáratú Kötelezettségek	19 522	23 656	23 242	25 784	21 964
Passzív időbeli elhatárolások	3 156	463	535	317	4 736
Források összesen	109 686	96 056	118 777	145 153	120 927

Saját tőke alakulása

(ezer Ft-ban)

Saját Tőke elemei	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
Jegyzett Tőke	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Eredménytartalék	57 281	78 895	63 771	86 833	110 761
Tőketartalék	4 450	4 450	4 450	4 450	4 450
Adózott eredmény	21 614	-15 124	23 063	23 928	-24 754
Saját Tőke összesen	86 345	71 221	94 284	118 211	93 457

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 2019. évben csökkenést mutat a 2019. évi veszteség miatt.

Az adózott eredménye a 2019. évben: - 24 754 eFt.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 21 964 eFt

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítói kötelezettségek	12 509	7 217
Egyéb kötelezettségek	249	248
Adók, illetékek, bér	13 026	14 499
Összesen:	25 784	21 964

Passzív időbeli elhatárolások:**4 736 eFt**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2020. évben kiszámlázott, de még 2019. üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása**Belföldi értékesítés nettó árbevétele:****118 121 eFt***Sportcsarnok bevételei:**29 361 eFt**Uszoda bevételei:**78 348 eFt**Stadion bevételei:**10 395 eFt**Egyéb általános bevétel:**17 eFt***Egyéb bevételek****149 280 eFt***Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás**130 000 eFt**Elszámolt értékvesztés visszairása:**14 158 eFt**Kapott bírság:**737 eFt**Parkoló pótdíjak:**34 eFt**Megtérült perköltségek:**94 eFt**Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel:**4 256 eFt**Egyéb bevétel:**1 eFt***Pénzügyi műveletek bevételei****8 eFt****Összes bevétel:****267 409 eFt**

(ezer forint)

RÁFORDÍTÁSOK	2019. 12. 31.
Anyagjellegű ráfordítások:	100 635
Anyagköltség:	59 495
ebből:	
vásárolt anyag	4 476
közüzemi díjak (áram, gáz, víz)	48 622
egyéb (irodaszer, tisztítószer stb.)	3 771
egyéb	2 626
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	34 964
ebből:	
bérleti díj	1 192
karbantartás	14 153
hírközlés, posta	1 310
igénybe vett műszaki-gazdasági szolg.	7 609
egyéb szolgáltatás ktg.	10 000
egyéb	700
Egyéb szolgáltatások értéke:	6 176
ebből:	
pénzügyi bef., szolg. díjak	1 290
biztosítási díjak	4 226
vízkezelés járulék	660
Személyjellegű ráfordítások:	149 525
Béreköltség:	118 943
Személy jellegű egyéb kifizetések:	9 823
Bérfelvonások:	20 759
Értékcsökkenési leírás	5 781
Egyéb ráfordítások:	36 222

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

2019. év folyamán a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 35 fő volt.

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2019. évi működésének eredménye:

(ezer Ft-ban)

Eredmény	2018.12.31.	2018.12.31.
Adózás előtti eredmény:	23 928	-24 754
Adófizetési kötelezettség:	0	0
Adózott eredmény:	23 928	-24 754

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2018.	2019.
1	Saját tőke arány (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	$\frac{118\,211}{26\,942}$ 438,76	$\frac{93\,457}{27\,470}$ 340,21
2	Tőkefeszültségi mutató (%)	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{26\,942}{118\,211}$ 22,79	$\frac{27\,470}{93\,457}$ 29,39
3	Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{26\,625}{118\,211}$ 22,52	$\frac{22\,734}{93\,457}$ 24,33
4	Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{118\,211}{145\,153}$ 81,44	$\frac{93\,457}{120\,927}$ 77,28
5	Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{28\,284}{145\,153}$ 19,49	$\frac{20\,259}{120\,927}$ 16,75
6	Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{106\,209}{145\,153}$ 73,17	$\frac{79\,037}{120\,927}$ 65,36

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2018.	2019.
1	Likviditási mutató (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{106\,209}{25\,784}$ 411,92	$\frac{79\,037}{21\,964}$ 306,54
2	Likviditási gyorsráta (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{99\,595}{25\,784}$ 386,27	$\frac{72\,388}{21\,964}$ 329,58

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2018.		2019.	
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	Adózott eredmény Nettó árbevétel	23 926 120 495	19,86	-24 754 118 121	-20,96
2	Eszközarányos jövedelmezőség (%)	Adózott eredmény Eszközök összesen	23 926 145 153	16,48	-24 754 120 927	-20,47
3	Tőkearányos jövedelmezőség (%)	Adózott eredmény Saját tőke	23 926 118 211	20,24	-24 754 93 457	-26,49

Támogatások alakulása

(ezer forint)

Támogatás címe	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	0	0	0	0	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	120 000	120 000	120 000	130 000	130 000
Egyéb támogatások	0	0	0	0	0
Összesen:	120 000	120 000	120 000	130 000	130 000

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

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 2 374 eFt-al csökkent, így 118 121 eFt árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 149 280 eFt volt, ebből 130 000 eFt önkormányzattól kapott támogatás.

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	- 24 762 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	8 eFt
Adózás előtti eredmény:	- 24 754 eFt
Társasági adó (9%):	0 eFt
Adózott eredmény:	- 24 754 eFt

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

Vác, 2020. május 18.



cégszerű aláírás

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 1.

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	9
---	---	---	---

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Keltezés: Vác, 2020. május 18.

az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

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

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

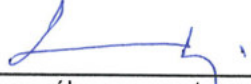
Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 9 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)	28 284	0	20 259
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	698		731
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	27 586		19 528
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	106 209	0	79 037
6	I. KÉSZLETEK	6 614		6 649
7	II. KÖVETELÉSEK	51 232		37 183
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	48 363		35 205
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	10 660		21 631
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	145 153	0	120 927
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	118 211	0	93 457
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	91 283		115 211
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	21 113		-22 080
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	2 815		-2 674
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	26 625	0	22 734
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	841		770
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 784		21 964
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	317		4 736
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	145 153	0	120 927

Keltezés: Vác, 2020. május 18.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számszám vagy adatszám (szekciós szám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Sport Közhatalú Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019. ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	103 426	17 069	120 495			0	108 470	9 651	118 121
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	130 000	13 919	143 919			0	130 000	19 280	149 280
4	Ebből: - támogatások			0			0			0
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés	130 000		130 000			0	130 000		130 000
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb			0			0			0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		40	40			0		8	8
10	5. Rendkívüli bevételek			0			0			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	233 426	31 028	264 454	0	0	0	238 470	28 939	267 409
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	223 426		223 426			0	238 470		238 470
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	79 813	10 606	90 419			0	89 746	10 889	100 635
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	111 879	14 867	126 746			0	133 346	16 179	149 525
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 450					0			0
16	8. Értéksökkenési leírás	4 958	659	5 617			0	5 155	626	5 781
17	9. Egyéb ráfordítások	15 663	2 081	17 744			0	32 303	3 919	36 222
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0			0			0
19	11. Rendkívüli ráfordítások		0	0			0			0
20	B. Összes ráfordítás (6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)	212 313	28 213	240 526	0	0	0	260 550	31 613	292 163
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	212 313		212 313			0	260 550		260 550
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	21 113	2 815	23 928	0	0	0	-22 080	-2 674	-24 754
23	12. Adófizetési kötelezettség			0			0			0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	21 113	2 815	23 928	0	0	0	-22 080	-2 674	-24 754
25	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	21 113	2 815	23 928	0	0	0	-22 080	-2 674	-24 754

adatok E Ft-ban

Keltetés: Vác, 2020. május 18.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statizikai számszám vagy adatszám (szekciósámszám)

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŐSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2019. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés ezer Ft
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	130 000	130 000	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közzolgáltatási bevétel	103 426	108 470	

Keltezés: _____ Vác, 2020. május 18.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2019.	PK-142
--	---	--------

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	264 454	267 409
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	103426	108470
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)]	161 028	158 939
H. Összes ráfordítás	240 526	292 163
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	126 746	149 525
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	212 313	260 550
K. Adózott eredmény	23 928	-24 754
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>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		

Keltezés: Vác, 2020. május 18.

P.H.

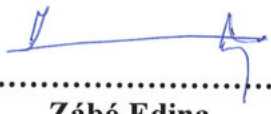

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Béke utca 11.
1

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

**2019. évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2020. május 18.


.....
Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2019. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2019. december 31.-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 120 927 eFt, a saját tőke 93 457 eFt összegű.

Eredménykimutatás:

(ezer forint)

megnevezés	alaptevékenység	vállalkozási tevékenység	összesen
értékesítés nettó árbevétele	108 470	9 651	118 121
egyéb bevétele	130 000	19 280	149 280
pénzügyi műveletek bevételei	0	8	8
összes bevétel:	238 470	28 939	267 409
anyagjellegű ráfordítások	89 746	10 889	100 635
személy jellegű ráfordítások	133 346	16 179	149 525
értékcsökkenési leírás	5 155	626	5 781
egyéb ráfordítás	32 303	3 919	36 222
összes ráfordítás	260 550	31 613	292 163
adózás előtti eredmény	-22 080	-2 674	-24 754
adózott eredmény	-22 080	-2 674	-24 754
tárgyévi eredmény	-22 080	-2 674	-24 754

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2019-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 2019. évben 130 000 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 130 000 eFt összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordította. A 2019.-es évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 130 000 eFt került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2019. évben 12 002 eFt bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

megnevezés	fő	ezer forint
ügyvezető	1	12 002
adminisztratív	8	26 056
fizikai	26	80 885
összesen	35	118 943

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

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.

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: 89,18 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 10,82 %

Adózás előtti eredmény: -24 754 eFt

Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Tárgyévi eredmény: -24 754 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -22 080 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: -2 674 eFt

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

ÜZLETI TERV

2020.

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	7
4.	2020. évi tervezés, bevételek és kiadások... ..	7

Mellékletek

- 1. sz. melléklet: Szervezeti felépítés
- 2. sz. melléklet: Ártáblázatok hatályos 2020.05.28. és 2020.06.30-ig
- 3. sz. melléklet: Ártáblázatok hatályos 2020.05.29 és 2020.07.01-től

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-tól a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. néven üzemel. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011 (I.10) számú 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 edzéslehetőségek 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 helyszínéül szolgál többek között a vízilabda egyesület mérkőzéseinek és edzéseinek, de egyre növekvő igény szerint több egyesület nyári úszótáborainak 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 fő, a stranddal együtt, a 2015-ben megvalósult (strand részi) szociális blokk felújításának köszönhetően összesen 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. 2018. évben megvalósult az uszoda

gépház részbeni felújítása, mely TAO beruházás keretében került kivitelezésre. Ez biztonságosabbá tette a napi működési feltételeket. Bízunk benne, hogy 2019-ben folytatódhat ezen lehetőség felhasználásával a szociális blokkok felújítása, az előtér/aula megújítása, az energetika fejlesztésével, nyílászárók cseréjével. Reméljük, hogy a 2021-es év kedvezőbb eredményt hoz és a tervek megvalósulhatnak.

- Medencék:

típusa	jellege	hőfoka	mérete
úszómedence 4 sáv	fedett	28 (nyári szünetről csak opcionálisan üzemel)	25 m hosszú
úszómedence 8 sáv	őszől 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-ban adták át. A létesítmény fő feladatai közé tartozik két középiskola testnevelés óráihoz, illetve a városi sportegyesületek edzéseikhez 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 (ennek teljes cseréje TAO pályázat keretében 2017-ben megvalósult), 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 edzéseikhez és meccseikhez, illetve rossz idő esetén a füves pálya kímélése céljából a felnőtt csapat edzéseikhez a helyszín biztosítása. A műfüves pálya sajnos lassan használhatatlan állapota miatt egyre kevésbé kihasznált. Bízunk benne, hogy itt is sikerül egyesületi pályázattal a pálya felújítása. 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 épülő csarnok helyéül szolgál.

2018-ban, szintén TAO beruházás keretében megújultak a szociális blokkok, öltözők, valamint Társaságunk saját bevételeinek terhére újította fel mint gépészetileg mind anyagában a küzdőteret elválasztó térfüggöny rendszerét. 2020-ban a VNKSE pályázatával újabb felújításra került sor, megújult a küzdőpálya feletti teljes világítás és reményeink szerint ősze a klíma/hőtechnika is újra használható állapotba kerül.

Stadion

- A labdarúgó stadion 1967-ben épült, melyet azóta többször korszerűsítettek. Jelenleg a VVLSE TAO pályázat keretében, a székház teljes rekonstrukcióját végzi. Felújítás alatt van a FÜ 1-es centerpálya is a Vác Fc Kft.-nek köszönhetően, valamint a hozzá tartozó lelátó egy része, és világítása is. A felújítást megelőzően 4035 fő nézőt volt képes befogadni a lelátó, a felújítás utáni engedélyezett nézőszám még nem ismert. A stadion fő feladata a városi labdarúgó egyesületek edzéseikhez, mérkőzéseikhez a helyszín biztosítása. A stadionban kettő szabvány méretű füves pálya található, melyből az egyik a fentiekben leírtak szerint felújítás alatt van. A stadion területén megépítésre került egy 20x40 méteres, palánkkal és védőhálójával körülvett, műfüves pálya esti világítással, valamint egy 69x39 méteres műfüves pálya. A 2018-as évben Társaságunk saját bevételei terhére a működőképesség megőrzése érdekében lecserélte az alsó szint összes radiátorát, melynek második ütemét, a felső szintet, 2019. elején végezte el. Továbbá, a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft.-vel együttműködve egy hosszabb távú szerződés keretében a kilyukadt és használhatatlanná vált kazán is kicserélésre került. Ezzel több éve húzódó fűtési gondok, csőtörések, ázások problémáját sikerült megoldani.

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 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, ezáltal saját bevétel megszerzésének lehetősége, nagyon kevés marad. Ezen lehetőségeinknek is véget vetett sajnálatosan a Koronavírus járvány miatt érvénybe lépő nyitvatartási tilalom, mely 2020.03.16-tól 2020.05.24-ig volt hatályos. Ez azt jelentette, hogy a költségvetésben tervezett bevételeinkhez képest ezen időszak alatt a tényleges bevételeink 0 azaz Nulla Forintra változtak, komoly nehézségek elé állítva ezzel működésünket. Az ismételt nyitás lehetősége sem teszi lehetővé egyelőre a bevételkiesés pótlását, mivel a járványi helyzet miatt kötelezően alkalmazandó szabályok betartása korlátozza az előírt feltételekkel fogadható látogatószámot.

A nyitvatartási tilalom időszaka, a jelenlegi korlátozó feltételekkel fogadható látogatószám, valamint a jövőbeli járványhelyzeti bizonytalanság olyan bevételkiesést

okoz, melynek számszerű összege jelen terv készítésekor nem becsülhető kellő megbízhatósággal. Emiatt tovább nem volt halasztható szolgáltatásaink díjának emelése (utoljára 2012-ben volt díjrendezés és emelés), mivel szolgáltatásainknak jelentős részét már egy ideje önköltségen vagy önköltség alatt láttuk el.
(2. és 3. számú melléklet: Ártáblázatok)

3. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2020. évben a gazdálkodásról, a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2019. december 31-i fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 120 927 eft, melyből a saját tőke 93 457 eft.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze, Vác Város Önkormányzat által nyújtott támogatás mely 2019. évben sem nőtt az előző évekhez képest, 130 000 eft valamint az értékesítés nettó árbevételeiből (118 121 eft).

A társaság gazdálkodása jól szervezett, stabil, azonban a tulajdonosi döntés értelmében elengedett bevételek, valamint a 2019. második fél évétől bevételt alig hozó stadion (felújítás miatt), és a kötelező bérfelesztések miatt hosszú idő után az adózott eredmény negatív eredménnyel zárult, amely – 24 754 eft.

4. A 2020 évi tervezés , bevételek és kiadások

Az árbevétel tervünk teljesítését továbbra is számos tényező befolyásolja, melynek összeállításában a koronavírus miatti járványügyi intézkedések további bizonytalanságot eredményeznek.

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.

Ennek ellenére saját bevételeink terhére is folyamatosan próbálunk „kisebb” fejlesztéseket megvalósítani a működőképességünk biztonságos megtartása érdekében, valamint a szolgáltatásainkat igénybe vevők megelégedésére.

2020-as évben is terveztünk előrelépést (részben már folyamatban lévő munkák is vannak a felsoroltak között) ennek érdekében:

- medencék fugapótlása, szakaszosan,
- kamerarendszerek kiépítése (rongálások elszaporodása miatt),
- sportcsarnok betonkerítés kidőlt részének helyreállítása, pótlása,

E mellett az idei évre is terveznünk 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	34 014 000	6 018 000	98 425 000	138 457 000
Munkaadókat terhelő járulékok	7 143 000	1 264 000	21 089 000	29 496 000
Dologi kiadások	30 626 600	21 714 200	87 659 200	140 000 000
Felhalmozás (lízing)				
Kiadások összesen:	71 783 600	28 996 200	207 173 200	307 953 000
Létszám reduk.(fő)	12 fő	4 fő	22 fő	38 fő
BEVÉTELEK				
Saját bevétel	45 106 000	12 408 000	120 439 000	177 953 000
Önkormányzati támogatás	38 235 000	7 647 000	84 118 000	130 000 000
Bevételek összesen:	83 341 000	20 055 000	204 557 000	307 953 000

A fentiekben bemutatott részletes terv, illetve a már benyújtott 2020-as költségvetés tervezet táblázatban foglaltak megvalósítása azonban, a fennálló és beláthatatlan bizonytalanságok miatt komoly nehézségekbe ütközik. A koronavírus járvány miatti zárva tartás okán várhatóan nem tudjuk tartani majd azt. Tekintettel arra, hogy a járvány lecsengésének kárai (nem ismerjük például, hogy a legnagyobb bevételi lehetőségünk -a nyári strandszezon- a szigorú távolságtartás, a csökkentett befogadási lehetőség, járványügyi intézkedések miatt megnövekedett költségek, stb.) illetve egy esetleges, folyamatosan publikált második fertőzéshullám okozta további gazdasági károk nem prognosztizálhatóak, ezért a terv átdolgozása a jelenlegi ismereteink alapján nem lehetséges.

A fentiek alapján és figyelembevételével kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2020.06.10.

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


Zábó Edina s.k.
ügyvezető