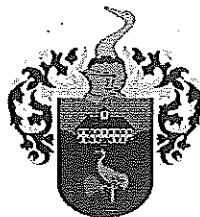


Csurgó Város Polgármesterétől
8840.Csurgó, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Ügyiratszám: CS-3585-2/2014
Ügyintéző: Csenei Áron
Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 2 oldal
Melléklet: Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető
Nonprofit Kft. 2013. évi beszámolója

ELŐTERJESZTÉS

Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2013. üzleti évről szóló beszámolójának elfogadásáról

Tisztelt Képviselő - Testület!

A Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal közigazdasági irodájának rendelkezésére bocsájtotta a 2013. üzleti évről szóló beszámolóját, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi. A felügyelőbizottság jelentése az előterjesztés elkészültéig nem került benyújtásra, így helyi kiosztású anyagként kerül a tisztelt Képviselő-testület, illetve az érintett bizottság(ok) elé.

Az egyszerűsített éves beszámoló szerint 49.387 ezer forint a mérlegfőösszeg, 35.846 ezer forint a saját tőke és (-) 2.324 ezer forint a mérleg szerinti eredmény, a veszteség az előző évek eredménytartalékát csökkenti. Az alapító okiratban megfogalmazottaknak megfelelően történt az adózott eredmény felhasználása.

Az eredmény megoszlása:

Közcélú: - 24.735 ezer forint

Vállalkozási eredmény: 22.411 ezer forint

Tehát a veszteség a közcélú feladatok ellátása révén merült fel, és a korábbi évek tartalékaiból fedezhető volt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegbeli értéke a 6.343 ezer forint értékcsökkenés révén 28.366 ezer forintra csökkent. A belföldi értékesítés árbevétele 56.837 ezer forintot tett ki a tárgyévben, míg az egyéb bevétel 7.960 ezer forinttal javította a Kft. pénzügyi helyzetét. Az alkalmazottak létszáma 2012. év óta nem változott, továbbra is 5 főt tesz ki. Jutalom kifizetése nem történt a tárgyévben. Összesen 13.195 ezer forint személyi jellegű kiadás merült fel éves szinten. Az anyagjellegű ráfordítások a tárgyévet megelőző évhez képest jelentősen, 185 %-kal megemelkedtek, összességében több mint 45 millió forintot értek el, ehhez jött még a 2.055 ezer forint egyéb ráfordítás, melynek eredményeképpen az üzemi tevékenység eredménye (vesztesége) (-) 1.818 ezer forint lett. A költségek, ráfordítások 30,63 %-a a Csokonai Községi Házat érintette, 69,37 %-a pedig a sportcsarnokot. Utóbbi összegében 46.213 ezer forintot tett ki, mely a nem várt karbantartási kiadások magas mértéke

miatt nőtt meg ennyire, az előző évi 17.178 ezer forinthez képest. (A nemzetközi kézilabda mérkőzések rendezésére, a terem talaját kellett korszerűsíteni, hogy megfeleljen a nemzetközi előírásoknak.)

A készletek 154 ezer forintos mérlegbeli értéke a sportcsarnokban üzemelő büfé felhalmozásaiból ered, magas a követelések (vevőtartozások) mérleg fordulónapi 18.733 ezer forintos értéke, mely azonban főként nem lejárt tartozásokat jelent, és 2014 év elején pénzügyileg rendeződött is, tehát nem veszélyezteti a Kft. likviditását. A bankszámlán 2.048 ezer forint, a pénztárban pedig 85 ezer forint állt rendelkezésre a zárónapon.

A rövid lejáratú kötelezettségek 13.348 ezer forintot tettek ki az év utolsó napján.

A Kft. működését jelentősen megosztja kettős feladata, egyik oldalról jelentős bevételi forrást jelent a sportcsarnok épülete, mely könnyen és jól hasznosítható. Az állam a PPP beruházás révén felhalmozott tartozást 2012. évben rendezte, így a Kft.-nál felmerülő üzemeltetési költségeken kívül a várost nem terheli egyéb fizetési kötelezettség. A Községi Ház működtetése azonban jelentős terhet jelent a Kft.-nek, az épület inkább közösségi célokat szolgál, fenntartása pedig az épület korszerűtlensége révén jelentős költségteherrel jár.

A társaság beszámolójának független könyvvizsgálatát a Szita és Társai Kft. elvégezte és jóváhagyta.

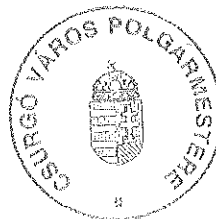
Határozati javaslat:

Csurgó Város Képviselő-testülete a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2013. üzleti évről készült beszámolóját elfogadja.

Felelős: Füstös János polgármester, Balogh Erika Kitti ügyvezető igazgató

Határidő: értelem szerint

Csurgó, 2014. május 22.



**Füstös János
polgármester**

**Ellenjegyezte: Fábrián Anitá
jegyző**

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-6908, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2013. évi
egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatáról

A Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. (8840 Csurgó, Sárgáti u. 18., cégjegyzékszám: Cg.14-09-308154) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített könyvviteli mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 49.387 eFt, a mérleg szerinti eredmény -2.324 eFt (veszteség), - és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és a közhasznúsági mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

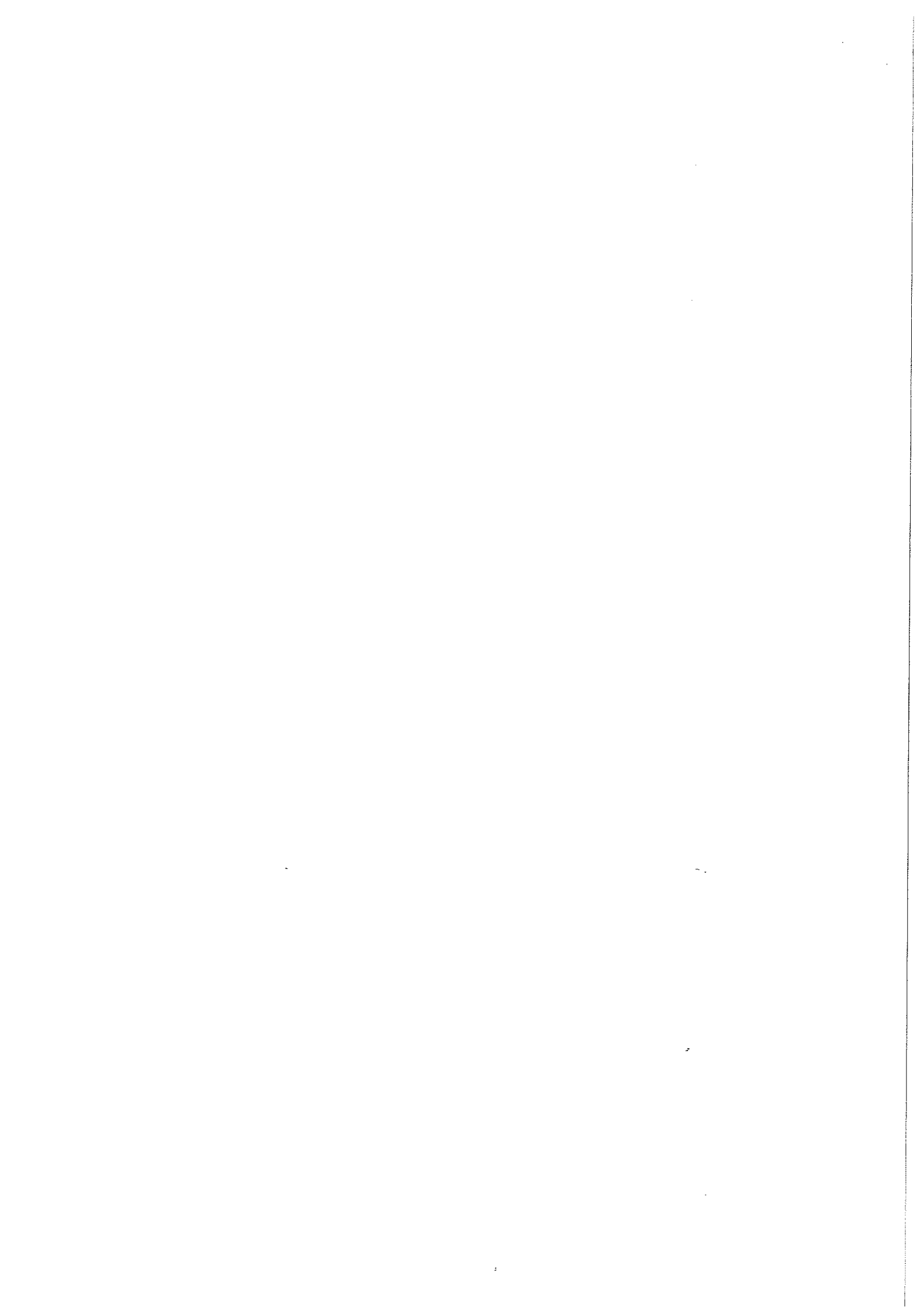
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése. A vezetés felelős továbbá a közhasznú besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése a könyvvizgálatunk alapján. A könyvvizgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozó véleményt mondjon. A könyvvizgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény:

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

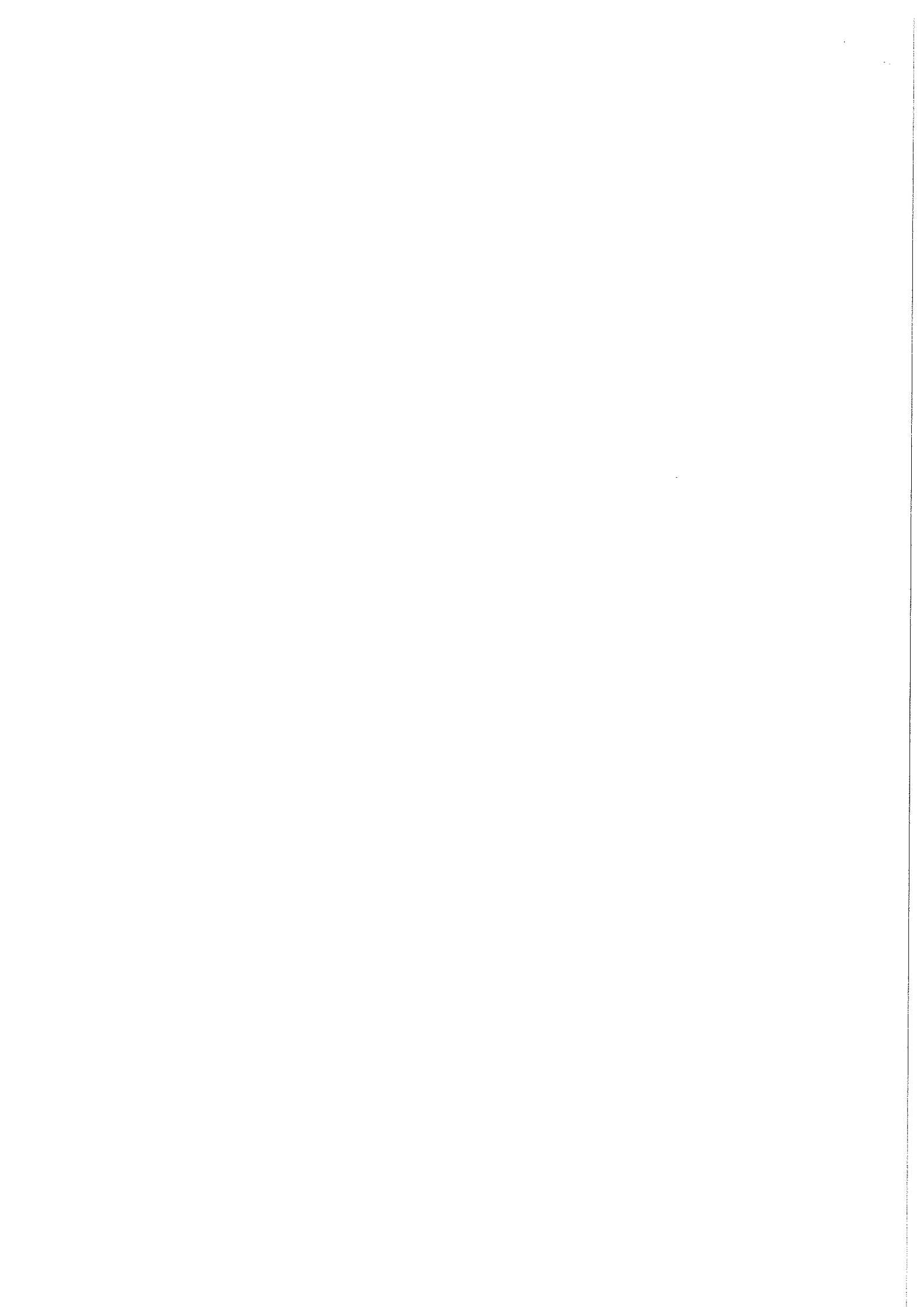
Véleményünk szerint a Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft. 2013. évi közhasznúsági melléklete a 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kaposvár, 2014. május 20.

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619

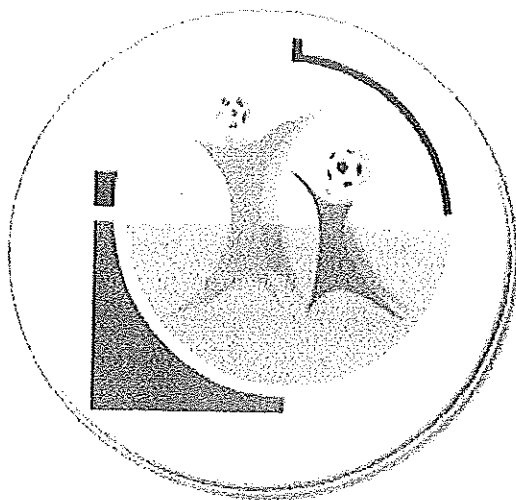
Szita László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504
Költségvetési minősítés száma: KM 000780

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 15117297-2-13
Céginformációk: Céginformációs és közérkeztető központosított adatbázisban



*Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság*

*2013. évi
Üzleti beszámoló*



Csurgói Sportcsarnok Kft.
8840 Csurgó, Sárgáti u. 18.
Telefon: +36-20/969-1233
Fax: +36-82/571-056
www.fittesurgo.hu

Csurgó, 2014. május 21.

1. Vezetői Összefoglaló.....	3
2. A társaság általános bemutatása.....	4
2.1. A Társaság tevékenységi köre:.....	5
2.1.1. Vállalkozási és közhasznú tevékenységek:	5
2.2. A Társaság szervezeti felépítése:	6
2.3. A szervezet filozófiája.....	6
2.4. A szervezet céljai	6
3. A KFT működésének szabályrendszere	7
3.1. A számviteli politika főbb vonásai:.....	8
3.1.1. Könyvvizetés, beszámolási kötelezettség.	8
3.1.2. Amortizációs politika	8
4. A 2013. évi beszámolóban szereplő Mérleg tételeinek bemutatása.....	9
A. Befektetett eszközök.....	10
B. Forgóeszközök.....	11
D. Saját tőke	12
F. Kötelezettségek	12
G. Passzív időbeli elhatárolások.....	13
5. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása.....	13
5.1. Bevételek.....	13
5.2. Ráfordítások	14
5.2.1 Személyi jellegű ráfordítások részletezése:	17
5.3 A 2013. évi üzleti terv értékelése	18
6. Ár és térítési díjak, önköltség számítás:	18
7. Programok.....	20
8. A 2013. év javítási, karbantartási és hibaelhárítási feladatai.....	25

I. Vezetői Összefoglaló

A létrejött társaság a csurgói és kistérségi sport és közművelődés alapintézménye 2008 óta, mely alapján gondoskodik a kötelezően ellátandó feladatokról, rendezvényeket szervez és azoknak helyszínt biztosít, színvonalas kulturális, szórakoztató, sport programokat rendez, megszervez. E közcélú feladatokat alapvetően a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény szabályozza. A társaság feladatait az Önkormányzattal kötött Közművelődési megállapodás rögzíti.

Az alapítással és összevonással egyidejűleg a cég tevékenysége megváltozott, szervezetiileg és pénzügyileg erősebbé vált, javult a kommunikáció és a koordináció, növekedett a szervezeti egységek önállósága és mozgásteret, köszönhetően a PPP konstrukció általi csökkentett feladatköröknek, a működtetések során keletkezett bevételeit a Kft. a közhasznú feladatai ellátására tudta visszafordítani, illetve fejlesztéseket eszközölni.

A 2011. évi válságos időszak után, 2012-ben és 2013-ban a két intézmény működtetése zavartalan, kiegyensúlyozott volt és a tervezett fejlesztések, beruházások sikeresen elkezdődtek és le is zárultak. A 2011-12. években költségmegtakarítási intézkedési tervünket betartva láttuk el feladatainkat, mellyel a tulajdonos önkormányzat vállalt költségvetésének betartását tudtuk segíteni. Az ezt követő időszakban, pályázatok útján illetve önerőből, banki hitel felvétel nélkül tudtuk a működésünket és feladatinkat ellátni, melyekhez 2012 októberében egy akkor még kötelező önkormányzati feladatot vállaltunk fel, ideiglenesen a Csokonai Közösségi Házba iskola költözött be a 2012/2013-as tanév végéig.

A 2013. évben újabb nagy volumenű változás következett be a Kft. életében, 2013. január 22-től a PPP konstrukcióban működő sportcsarnok üzemeltetési program végleg lezárult. A sportcsarnok tulajdonosa először a Nemzet Vagyonkezelő Zrt. lett, üzemeltetője Csurgó Város Önkormányzata, aki ezt a feladatot a Kft-re ruházta át megállapodás keretében, majd 2013. novemberében az ingatlan tulajdonosává is vált az önkormányzat. Ez a folyamat azt jelentette, hogy a tavalyi évtől nem csak a Közösségi Ház, hanem a ma már Sótornyai László Sportcsarnok néven működő intézmény teljes üzemeltetési feladatait is a Kft.-nek kellett megoldania.

2. A társaság általános bemutatása

A Társaság célja:

A Csurgói Kistérségen belül Csurgó város Önkormányzat kizárólagos - egyszemélyes – tulajdonlása mellett a törvényekben előírt kötelezettségeken túl az oktatás, a szabadidős és közművelődési sport tevékenység szervezése, lebonyolítása, valamint a haszonelvű és nem haszonelvű szolgáltatások feltételeinek biztosítása.

A Társaság (cég) neve:

Csurgói Sportesarnok Üzemeltető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az ügyvitel során használt cég rövidítése:

Csurgói Sportesarnok Kft.

Székhelye: 8840 Csurgó, Sárgáti u.18.

Postai címe: 8840 Csurgó, Sárgáti u.18.

Távíráti címe: 8840 Csurgó, Sárgáti u.18.

Email címe: csurgoi.sportesarnok@gmail.com

fittesurgo@gmail.com

Web oldal: www.fittesurgo.com

Telefon száma: 06-20/969-1233

Fax száma: 06-82/571-056

Telephelyei:

Csurgói Városi Sportesarnok: 8840 Csurgó, Sárgáti u. 18.

Csokonai Községi Ház: 8840 Csurgó, Széchenyi tér 1.

A Társaság működésének kezdési időpontja: 2008. május 11.

Társaság cégjegyzékszám: 14-09-308154

Bankszámlaszám: 11743088-20011765

OTP BANK NYRT.D-DUNÁNTÚLI RÉGIÓ, 8840 CSURGÓ, SZÉCHENYI TÉR 21.

Adóigazgatási száma: 14324879-2-14

Törvényes felügyeleti szerve:

Somogy Megyei Cégbíróság mint Cégbíróság, 7400 Kaposvár; 48-as Ifjúság útja 5.

A Társaság időtartalma: határozatlan idő

A Társaság alapítója, neve Csurgó Város Önkormányzat

Székhelye: 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2. képviselője: Füstös János

Tulajdon hányad: 100 %

A Társaság képviselője: Balogh Erika Kitti

2.1. A Társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenység:

93.11 Sportlétesítmény működtetése

Sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével (Kszt. 26. §. c/14)

2.1.1. Vállalkozási és közhasznú tevékenységek:

47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

56.30. Italszolgáltatás

58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

58.19. Egyéb kiadói tevékenység

63.12 Világháló-portáli szolgáltatás

68.20. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

68.32. Ingatlankezelés

73.11 Reklámügynöki tevékenység

73.12 Médiareklám

77.21. Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés

79.12 Utazásszervezés

79.90. Egyéb foglалás

82.30. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

85.51. Sport, szabadidős képzés

88. 91. Gyermek napközbeni ellátása

90.04 Művészeti létesítmények működtetése

93.13. Testedzési szolgáltatás

93.19. Egyéb Sporttevékenység

93.29. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság, ha valamely tevékenység folytatását jogszabály – ide nem értve az önkormányzati rendeletet – hatósági engedélyhez (továbbiakban: működési engedély) köti, a Társaság e tevékenységet csak az engedély birtokában végezheti.

A társaság törzstőkéje: 500.000 Ft. azaz ötszázezer forint pénzbeli betét.

2.2. A Társaság szervezeti felépítése:

Taggyűlés: a Társaság legfőbb szerve

Felügyelő Bizottság: az alapító részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését.

Tagjai: Széll Károly elnök
Basics Brigitta tag
Vörös Károly tag

Ügyvezető igazgató: Balogh Erika Kitti

Könyvvizsgáló: Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

Címe: 7400 Kaposvár, Kereszt u. 1. 4/1.

2.3. A szervezet filozófiája

„Mens sana in corpore sano”

„Ép testben ép lélek”

A szervezet filozófiája a Közösségi Ház és Sportcsarnok összeolvadása óta változatlan: „Ép testben, ép lélek”. A sportolás közvetlenül gyakorol pozitív hatást az azt végző egyénre, hiszen javítja annak mind fizikai, mind lelki állóképességét; ezáltal közvetve erősíti mind a szűkebb - családi, baráti és munkahelyi - közösségeket, mind a társadalom átfogó egészét.

A testi felüdülés mellett ugyanolyan fontos a szellemi frissesség is, mely az előző területhez hasonló hangsúlyt kap a tevékenységünk során. Részben „behódolva” ugyan a 21. századi igényeknek, részben pedig igenis a színvonalas kulturális értékeket szem előtt tartva kívánjuk kialakítani programkínálatunkat és megszólítani mind a helyi, mind a kistérségi lakosságot.

2.4. A szervezet céljai

A szervezet átfogó, hosszú távú céljai az „Ép testben ép lélek” latin közmondás szellemében fogalmazódtak meg, ügyelve mindkét terület kellő ápolására. Ennek megfelelően a célok:

- ◆ Egészségmegőrzés, betegség megelőzés
- ◆ mozgásműveltség, cselekvésbiztonság fejlesztése
- ◆ ifjúság erkölcsi nevelése, személyiségformálás
- ◆ lakosság számára hasznos időtöltés biztosítása (szórakozás, szórakoztatás)
- ◆ a turizmus, sportturizmus elősegítése
- ◆ évente 10 %-kal növelni a rendszeresen sportolók számát.
- ◆ évente 5 %-kal növelni a testedzést végző lakosok arányát.

- ◆ magas szintű kistérségi együttműködés megvalósítása az egészségsport témakörben,
- ◆ a mindennapos testmozgás elősegítése a kistérségben.
- ◆ a szabadidősport elérhetőségének biztosítása a kistérségi lakosok számára
- ◆ általános műveltség növelése
- ◆ kultúra támogatása, a korábbi intézkedések, elképzelések bevezetése
- ◆ kulturális szolgáltatások színvonalának növelése, kínálat bővítése, „kereslethez” igazítása
- ◆ a lakosság testi, lelki, szellemi frissességének biztosítása

Mission statement / a vállalkozás küldetése:

A legfontosabb feladat, hogy a lakosság körében minél népszerűbbek, látogatottabbak és elfogadottabbak legyenek a kulturális és sportesemények. Olyan rendezvényekkel szolgáljunk, ami megmozgatja a helyi és kistérségi lakosságot. Ez a feladat a jelen gazdasági helyzet ismeretében még nehezebb, mint eddig bármikor volt, hiszen a polgárok egy része javuló életszínvonalat mutat, de még sokan megélhetési gondokkal küzdenek, mely nem teszi lehetővé azt, hogy folyamatosan a kultúra, művelődés és sport területére áldozzanak. Célunk, hogy ezen helyzetre való tekintettel alakítsuk ki programkínálatunkat és árainkat egyaránt. A 2010/2011-ben történt tevékenységi kör bővítés, a programkínálat bővítése, a polgári elégedettség és a társaság bevételeinek növelése érdekében valósult meg.

3. A KFT működésének szabályrendszere

A KFT szakmai tevékenységének ellátását az Alapító okiratban meghatározott feladatok szabályák meg.

Az alapítóval évente megújítandó „Közművelődési megállapodás” határozza meg, az önkormányzattól kezelésbe kapott vagyonnal, pénzeszközökkel való gazdálkodás és gyarapodás feltételeit. A tulajdonost 3 tagú Felügyelő Bizottság képviseli, a jogszabályokon alapuló gazdálkodás ellenőrzését pedig - szintén az alapító által kijelölt - független könyvvizsgáló látja el. A Kft. képviseletét egy személyben az Ügyvezető Igazgató látja el.

A törvényes működés legfontosabb alaptörvénye „A közhasznú szervezetekről” szóló 1997. CLVI. Törvény.

3.1. A számviteli politika főbb vonásai:

3.1.1. Könyvvezetés, beszámolási kötelezettség.

- A KFT a társaság könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltak alapján a kettős könyvvitelt vezet. Az éves nettó árbevétel, a mérleg főösszeg és a foglalkoztatottak létszám alapján /Szt. 9. § (2) bek./ egyszerűsített éves beszámolót készít.
- Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint az üzleti év mérleg fordulónapját követő év május 31. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. A KFT eszközeinek és forrásainak értékelést a Számviteli Politika tartalmazza.
- Az eredmény-kimutatás formáját tekintve, társaságunk tevékenységének eredményét összköltségháttérrel készíti el.

3.1.2. Amortizációs politika

3.1.2.1 Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenési leírás /Szt. 52. § / elszámolással a használatbavétel időpontjától történik, a bekerülési értékből a tárgyévre elszámolt összegben. A kft. a költséget évente számolja el. Az értékcsökkenést a várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján számítjuk ki, s azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezen eszközöket előreláthatóan használni fogjuk.

Az értékcsökkenés lineáris leírással állapítjuk meg, előzetesen éves gyakorisággal, évvégén az arányosítottan visszaigényelhető ÁFA végett kerülnek elszámolásra az éves adatok, főkönyvi könyvelésre ezt követően évvégén kerül sor.

A 100.000.-Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát használatba vételkor egy összegben számoljuk el azonnali értékcsökkenési költségként. A hasznos élettartamot eszközökként egyedileg – alapvetően a műszaki élettartam alapján – állapítjuk meg. Az előbbieket szerint meghatározott hasznos élettartam alapján a becsült maradványérték az eszközök többségénél nem éri el a bekerülési érték 10%-át, így annak értéke 0 (nulla).

3.2.1.2 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A tervezett leírást meghaladó terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél abban az esetben, ha a könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke, illetve ha értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása végett feleslegessé vált, vagy rendeltetésének megfelelően már nem használható. A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának időpontjai: a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával számoljuk el.

3.2.1.3 Értékvesztés elszámolása:

Értékvesztést kell elszámolni a Kft- nél a saját termelésű és a vásárolt készleteknél abban az esetben, ha azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

3.2.1.4 Eszközök és források értékelési eljárása

A befektetett eszközöket beszerzési áron tartjuk nyilván. A beszerzési ár az eszközök megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült, az eszközökhöz kapcsolódó költség, mely tartalmazza a le nem vonható általános forgalmi adót is. A tárgyi eszközök értékelése az amortizációs kulcsokkal elszámolt értékesítéssel csökkentett beszerzési áron történik.

A vásárolt készletek – a beszerzéskor – azonnal költségként kerülnek elszámolásra, kivéve az év végén esetlegesen fel nem használt készletek (vegyszer és göngyöleg). A mérleg forduló napjával leltározott mennyiség értéke kerül készletként, beszerzési értéken kimutatásra. A követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

A fordulónapi pénzkészlet (forintban vezetett bank és pénztárszámlák) könyv szerinti értéken szerepel. Aktív és passzív időbeli elhatárolások elszámolása a számviteli törvényben foglaltak szerint történik. A forrásokat a nyilvántartásban könyv szerinti értéken kell kimutatni.

4. A 2013. évi beszámolóban szereplő Mérleg tételeinek bemutatása

A KFT a 2013. évben a mérleg tételeinek részletes vizsgálata során megállapította, hogy az eszközök és források tekintetében értékelés nem szükséges, értékvesztés nem történt, a tervszerinti értékesítés elszámolás megtörtént.

Az Egyszerűsített éves beszámoló Mérleg

	Mérleg fősszeg	Mérleg szerinti eredmény
2009. évi	5.369 e Ft	698 e Ft
2010. évi	5.916 e Ft	704 e Ft
2011. évi	9.170 e Ft	3.807 e Ft
2012. évi	43.070 e Ft	31.026 e Ft
2013. évi	49.387 e Ft	-2.324 e Ft

A 2013. évben a társaság adózás előtti eredménye közcélú tevékenységéből 7.070 ezer forint (2012-ben 7.057 e Ft volt), míg a vállalkozási tevékenységéből 42.317 ezer forint eredménye keletkezett. A mérleg szerinti eredmény az előző évben 31.026 E Ft, a tárgyévben – 2.324 E Ft, mely az előző évek eredménytartalékát csökkenti. Tárgyévben az alapító okiratban megfogalmazottaknak megfelelően történt az adózott eredmény felhasználása. Az eredmény megoszlása:

Közcelű: -24.735 E Ft

Vállalkozási eredmény: 22.411 E Ft

A. Befektetett eszközök

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
I.	Immateriális javak	-	-	-	2.102	1.270
II.	Tárgyi eszközök	673	613	1.708	31.795	27.096
A.	Befektetett eszközök	673	613	1.708	33.897	28.366

A 2013-as év során az előző időszakhoz képest, közel 15 százalékpontos csökkenés következett be a befektetett eszközökben. Jelen időszakban nagy volumenű változás következett be a Kft. életében, 2013. január 22-től a PPP konstrukcióban működő sportesarnok üzemeltetési program végleg lezárult. A sportesarnok tulajdonosa először a Nemzet Vagyonkezelő Zrt. lett, üzemeltetője Csurgó Város Önkormányzata, aki ezt a feladatot a Kft-re ruházta át megállapodás keretében, majd 2013. novemberében az ingatlan tulajdonosává is vált az önkormányzat. Ez a folyamat azt jelentette, hogy a tavalyi évtől nem csak a Közösségi Ház, hanem a ma már Sótornyai László Sportesarnok néven működő intézmény teljes üzemeltetési feladatait is a Kft.-nek kellett megoldania. Már nem a fejlesztéseken, és eszközbeszerzéseken volt a hangsúly, hanem a meglévő szolgáltatásaink színvonalának megtartásán és a zavartalan működés biztosításán.

Bizonyos befektetéseink a Sportesarnokot érintették, részben törvényi előírásnak való megfelelés szempontjából, részben megkezdtük a felkészülést a nemzetközi kézilabda mérkőzések rendezéséhez, részben pedig szolgáltatásaink minőség-javítást szolgálták a beruházások, míg másik részük költségmegtakarítást érdekében került beszerzésre.

Befektetett pénzügyi eszközei nem voltak a Kft-nek 2013-ban sem, ellenben az előző évek és a tárgyév során beszerzett tárgyi eszközök terv szerinti értékesítése megtörtént, amely a 2012-ben befektetett eszközök értékét 3.490 ezer forinttal csökkentette. Befejezetlen beruházás 2013.12.31 állapot alapján nem került kimutatásra.

B. Forgóeszközök

E Ft-ban						
Sorszám	Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
I.	Készletek	1.237	110	121	316	154
II.	Követelések	1.959	4.870	5.836	6.813	18.733
IV.	Pénzeszközök	1.500	323	1.505	2.044	2.134
B.	Forgóeszközök	4.696	5.303	7.462	9.173	21.021

A Készletek záró értéke 2013. december 31-i állapot. A december hónapban vásárolt és eladásra nem került árukat tartalmazzák beszerzési értéken. A Kft. nagy készleteket nem halmoz fel a büfében, az előre tervezett programok várható látogatottsága alapján történik a rendelés, a felhasználás, eladás általában azonnal megtörténik. A 2011 év során üzembe helyeztünk a sportcsarnok területén a kávéautomata mellett egy üdítő-automatát, melynek lassabb, de állandó forgási sebessége miatt nagyobb készlet raktározása szükséges az év során. Büfénk, a nagyobb kihasználtság miatt hetente többször is nyitva van, rendezvényeink szinte minden hétvégén vannak. Így folyamatosan széles választékot kell biztosítanunk hétről-hétre.

A követelések nagy aránya a Vevők tartozásaiból ered. A vevők részére a 2013.12.31 állapotnak megfelelően postai úton ajánlott küldeményként egyenlegértesítőt és fizetési felszólítást küldtünk a megadott értesítési címekre. Kintlevőségeink nagy része nem lejárt tartozás és pénzügyi teljesítésük határidőre, 2014. januárjában megtörtént. A szigorú pénzügyi gazdálkodás mellett a likviditásunk kiegyensúlyozottnak, jónak minősíthető, és a gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított, illetve a hosszú távú likviditásunk javult. A kintlevőségek realizálásával a kötelezettségek 140 %-a teljesíthető. Követelésünk döntő része a sportcsarnok üzemeltetésének átvállalásából ered.

Év végére pénzeszközeink tekintetében bankszámlánkon 2.048 e Ft, míg házipénztárunkban 85 e Ft állt, melyekből teljesítettük a 2014. január elejére eső rövid lejáratú kötelezettségeink közül a bérek és járulékok kifizetését. A 2014 januárjában befolyt vevői tartozásainkból az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinket egyenlítettük ki, melyek elsősorban a téli időszakra eső magasabb üzemeltetési, közüzemi díjak kifizetése volt.

D. Saját tőke

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
I.	Jegyzett tőke	500	500	500	500	500
IV.	Eredménytartalék	1.435	2.133	2.837	6.644	37.670
VII.	Mérleg szerinti eredmény	698	704	3.807	31.026	-2.324
D.	Saját tőke összesen	2.633	3.337	7.144	38.170	35.846

Az eredménytartalék az előző évek felhalmozott mérleg szerinti eredménye, mely a vállalkozási tevékenység eredményességétől függő saját tőkeváltozást mutatja, melynek mértéke 2010-ről 2011-re több, mint kétszeresére nőtt, míg 2011-ről 2012-re 31.026 ezer forinttal, azaz több mint ötszörösére nőtt, melyből a 2013. évben 2.324 e Ft-ot használtunk fel. Az alapító okirat szerint a társaság tevékenységéből származó nyereség az alapító részére nem fizethető ki, azt az alapító okiratban meghatározott tevékenységekre kell fordítani, illetve az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezjük. Tárgyévben az alapító okiratban megfogalmazottaknak megfelelően történt az adózott eredmény felhasználása.

Az eredmény megszűlése:

Közcélú: -24.735 E Ft

Vállalkozási eredmény: 22.411 E Ft

F. Kötelezettségek

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2.736	2.579	2.026	4.556	13.348
F.	Kötelezettségek összesen	2.736	2.579	2.026	4.556	13.348

A kötelezettségek szállítók felé 13.348 e Ft, melyből a legnagyobbakat kiemelve: NAV felé egyenleg 2.479 e Ft, amely kötelezettség lejártának határideje 2014.01.12. Kötelezettségeink 2014. január elején kiegyenlítve. A munkavállalók 2013.12. havi járandóságait 2014.01.10-én megkapták összesen 730 e Ft értékben. A téli időszakra eső magasabb tüzemeltetési, közüzemi díjak kifizetése megtörtént. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott. A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,94 a tárgyévben 1,56 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 20,56 %, a tárgyévben 42,25 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 140 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülné kiegyenlítésre, úgy erre 86 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2011	2012	2013
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	344	193

A Passzív időbeli elhatárolások költség szempontjából a 2013. évben teljesült szolgáltatások, vállalások, melyek fedezete következő évben teljesül. 2013-ban pályázati forrásból kerültek beszerzésre eszközeink, melyek elszámolása utólag történt meg, így ezek időarányosan, értékesítéssel korrigált mértékben passzív időbeli elhatárolást kellett képeznünk. Ilyen jellegű tétele 2012 évbe 344 e Ft mértékben, a tárgyévi időszakban 193 e Ft értékben keletkezett a Kft-nek.

5. Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

5.1. Bevételek

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
I.	Értékesítés nettó árbevétele	23.688	15.286	13.192	53.178	56.837
III.	Egyéb bevételek	921	8.288	9.568	15.726	7.960
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	0	2	8
X.	Rendkívüli bevételek	6	6	9	1.446	152
	Bevételek összesen	24.617	23.581	22.769	70.352	64.957

A Kft-nek a bevételei 3.659 ezer forinttal növekedtek, mely elsősorban a sportrendezvények és terembérletek, valamint büfének forgalmának növekedéséből származik, melyek szoros kapcsolatban állnak a Csurgói KK felnőtt férfi kézilabda csapatának teljesítményével is. A bevételeink a várt elképzelések szerint alakultak és az előző évhez képest – a pályázati támogatások és a terembérlet növekedését leszámítva - 3.659 ezer forint értékben növekedtek.

Csökkenés figyelhető meg az egyéb bevételekben, ami a csökkenő önkormányzati támogatásnak tudható be, illetve 2013. évben nem volt fejlesztésre kapott pályázati forrásunk.

5.2. Ráfordítások

E Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2009	2010	2011	2012	2013
IV.	Anyag jellegű ráfordítás	14.361	14.587	10.930	22.324	45.022
V.	Személyi jellegű ráfordítás	7.811	6.617	6.143	8.821	13.195
VI.	Értécsökkenési leírás	122	81	118	3.490	6.343
VII.	Egyéb ráfordítás	1.387	775	911	2.001	2.055
XI.	Rendkívüli ráfordítások	53	722	627	116	666
	Költségnemek összesen	22.294	21.285	18.729	36.752	67.281

Az anyag jellegű ráfordítások kimutatását a következő táblázat taglalja részletesen. A szigorú költségesőkkenetési tervünknek és szigorúan felügyelt kiadások ellenére nem sikerült az anyag jellegű ráfordításainkat az eredetileg tervezett szinten tartani, ami a 2013. év során végrehajtott felújítások, karbantartások ráfordításként nem pedig beruházásként való elszámolásából adódik. A bevételek ily módon való közhasznú célokra történő felhasználásával és elszámolásával mérleg szerinti eredményünk negatív lett ugyan, de az eredménytartalékunk fedezetet nyújt rá, valamint a kft-nek társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az egyéb ráfordítások között van kimutatva az iparűzési adó, adott támogatások és a le nem vonható ÁFA.

5.2.1 Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Létszámgazdálkodás

2013. december 31-i aktív állományi létszám: 5 fő

Ebből:

- teljes munkaidős 5 fő
- részfoglalkozású 0 fő
- nyugdíjas foglalkoztatott 0 fő

Átlagos statisztikai állományi létszám 2013. év: 5 fő

2012. december 31-én az alábbi aktív dolgozói létszámok voltak:

1. Fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott 1 fő
2. Szellemi teljes munkaidőben foglalkoztatott 4 fő
3. Fizikai részmunkaidőben foglalkoztatott 0 fő
4. Szellemi részmunkaidőben foglalkoztatott 0 fő

Bérgazdálkodás

Béremelés 2013-ban: volt

2012. január 1-jétől hatályba lépett a Magyar Közlöny 2011. évi 157. számában 2011. december 22-én megjelent, a munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2012. évi elvárt mértékéről és a béren kívüli juttatás ennek keretében figyelembe vehető mértékéről szóló 299/2011. (XII.22.) Korm. rendelet. Ennek értelmében a Csurgó Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló Csurgói Sportesernők Kft. ügyvezetőjének a fentiek minimum havi bruttó 4.000 forintos béremelést indokoltak, illetve a kft dolgozói számára összesen további 24.400 forintos havi bértömeg emelés biztosította a 2011 évi nettó kereseti szintet. Így összességében a 2011. évi helyzethez viszonyítva havi szinten Kft. bérköltsége 28.800 forinttal magasabb szintre került. A béremelés figyelmen kívül hagyása a rendelet szerint maga után vonta a továbbiakban pályázati rendszerbe való kerülés lehetőségét, így ez elkerülhetetlen feladattá vált 2012 során.

Jutalom alap: 0 Ft

Jogcím (ezer Ft)	2010	2011	2012	2013
Alkalmazotti foglalkoztatás békerete	5.040	4.636	6.623	9.243
Megbízás, tiszteletdíj keretében foglalk.	95	78	85	163
Személyi jellegű egyéb kifizetés	89	234	479	607
Bérráfordítások	1.368	1.195	1.634	3.182
Összesen	6.617	6.143	8.82	13.195

5.3 A 2013. évi üzleti terv értékelése

A 2013. évi üzleti terv szerint:

Sorszám	Megnevezés	2013. tervezett	2013. realizált
I.	Belföldi értékesítés árbevétele	47.440	56.837
IV.	Anyagjellegű ráfordítás	24.290	45.022
V.	Személyi jellegű ráfordítás	16.750	13.195
VI.	Értéksökkenési leírás	5.126	6.343
VII.	Egyéb ráfordítás	700	2.055
A	Üzemi tevékenység eredménye	574	-1.818
XII.	Adófizetési kötelezettség	40	0
G.	Mérleg szerinti eredmény	344	-2.324

A 2013. évre tervezett költségvetésünkben foglaltak teljes mérték megvalósultak, 2012. évi üzleti tervünk releváns volt, pénzügyileg is kiegyensúlyozottnak tekinthető illetve pozitív módon túl is teljesítette a Kft. a 2012-re tervezett vállalásokat. Bevételeink közel 2.000 ezer forinttal lettek alacsonyabbak a vártnál, de a kiadásainkat 1.000 ezer forinttal a tervezett alá szorítottuk.

6. Ár és térítési díjak, önköltség számítás:

A 2010. évben történt először a területekre lebontva önköltség számítás, melyekből megállapítható az egyes szolgáltatásokra jutó közvetlen költség, önköltség, valamint alapját képezik a közvetlen költségek felosztásának (nm, működési óra, stb.)

Önköltség számítás

Telephely	Összes nyitva tartás (h)				Összes költség ezer Ft				Önköltségi ár Ft/h			
	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013	2010	2011	2012	2013
Csokonai Közösségi Ház	3.340	2.832	3.332	3.441	14.285	11.404	13.743	20.402	4.277	4.026	4.125	5.929
Csurgói Sportcsarnok	3.654	3.689	3.756	3.827	8.497	7.325	17.178	16.213	2.325	1.985	4.575	12.075

A Közösségi Ház működtetése 2013-ban 20.402 e Ft-ba került a beruházásokkal, karbantartásokkal, felújításokkal együtt, míg a sportcsarnok 46.213 Ft-ba, mely a nem várt karbantartási kiadások magas mértéke miatt nőtt meg emyire a korábbi évhez képest.

A Csokonai Közösségi Ház és Csurgói Sportcsarnok a kistérségben betöltött szerepükénél fogva, számos más intézményt, civil szervezetet kellett, hogy kiszolgáljon rendezvények szempontjából. Cégünk üzletpolitikája az, hogy minden csurgói intézmény, civil szervezet, egyesület térítésmentesen jusson hozzá ezen lehetőséghez, kivételt képeznek természetesen ez alól a bevétel, belépőjegyes rendezvények.

A Közösségi Házban a több teremnek köszönhetően az egész házra vonatkozó 5.929 Ft-os önköltségi ár több felé osztható. A terembérleti díjak a házra vonatkozó önköltség alatt vannak, viszont az egyidejű kihasználhatóság miatt nem jelent problémát. Az árak a termék méreteitől függenek, 2.000-2.500-3.000 Ft/h között mozognak nettó áron.

A közösségi ház teremt a Közművelődési megállapodásban foglaltak alapján a klubok, egyesületek, civil szervezetek és intézmények térítésmentesen vehetik igénybe. A teremfoglaltságokat tekintve a közösségi ház nincs olyan jól kihasználva, mint a Sportcsarnok.

A nagyteremben állandó jelleggel jelennek meg vásárosok, ott kapnak helyet a nagyszabású városi és saját rendezvények, de ebben az esetben nem lehet olyan pontos beosztást készíteni, mint a tornateremnél, hétről-hétre változik a terem kihasználtsága. Jellemzően inkább a délelőtti időpontok a telítettek rendszeresen a vásárok miatt.

A kisebb termekben kapnak helyet a kiscsoportok, a Nyugdíjas klub foglalkozások, valamint a Harmónia Énekegyüttes próbáit tartják nálunk rendszeresen, hetente egy alkalommal. Az úgynevezett „Tükrös” terem ad otthon továbbá a tánc, aerobick, gyógytorna és gyermek torna foglalkozásainak.

A kupola teremben rendszeresen kiállításokat tartunk, valamint ez a terem a város házasságkötő terme is egyben.

A második emelet szintjén található 3 terem + karzat a Tanoda program részére van fenntartva. Az iskolás gyerekek számára délutáni foglalkozások színtere ez a szint, így iskolaidőben hétköznapokon egész délután hasznosítva van a tetőtér. 2012 őszétől ideiglenes otthona a Ház az Eötvös József Általános Iskola növendékeinek, így az év első ¼ évében megszokott terembeosztásaink, teremfoglaltságaink megszűntek, az iskola visszaköltözéséig kizárólag 16 óra után és csak a Nagyterembe tudunk csoportokat, rendezvényeket fogadni. A 2013-as év legnagyobb feladata volt visszaszoktatni a korábbi bérlőinket a Közösségi Házba, melynek eredményei majd a 2014-es évben fognak megmutatkozni csak.

7. Programok

Csokonai Közösségi Ház és Sótonyi László Sportesarnok 2013-as évi programjai

Időpont	Esemény	Helyszín
2013-01-04	Kispályás foci	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-09	Megyei foci döntő	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-11	Kispályás foci	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-11	Gobelin kiállítás	Csokonai Közösségi Ház
2013-01-11	Mozgáskorlátozottak Csurgói cs. gyűlése	Csokonai Közösségi Ház
2013-01-18	Kispályás foci	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-21	Magyar Kultúra Napja	Csokonai Közösségi Ház
2013-01-25	Kispályás foci	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-26	Őszirózsa nyugdíjas klub bálja	Csokonai Közösségi Ház
2013-01-28	Újévi kupa	Sótonyi László Sportesarnok
2013-01-31	Rákellenes Liga gyűlése	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-01	Eötvös nap	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-01	Kispályás foci	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-02	Csurgói Úszó Egyesület gyűlése	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-05	Sajtótájékoztató - Oktatási projekt	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-07	Cskk – Veszprém	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-08	CSVM Reormátus Gimnázium farsangja	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-12	Cskk – Szeged	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-15	Eötvös Iskola farsangja	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-16	CSNKC-Bares	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-23	Cskk – Tatabánya	Sótonyi László Sportesarnok
2013-02-23	Sportbál	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-25	A kommunista diktatúra áldozatainak emléknapja - Filmvetítés	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-27-28-1	Egészségnevelési hét	Csokonai Közösségi Ház
2013-02-26	Fermékbemutató	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-01	Mozgáskorlátozottak Csurgói Csoportjának bálja	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-02	III. Esküvő kiállítás	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-02	Napsugár Szociális Otthon jótekonysági bálja	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-04	Egészségnevelési Nap	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-06	Cskk – Tatabánya MK	Sótonyi László Sportesarnok
2013-03-08	Csurgó – Eger OSB	Sótonyi László

2013-03-08	Őszirozsa Nyugdíjas Klub Nőnap	Sportesarnok
2013-03-09	True Smile Jam Band nőnap retro buli	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-09	Baba-Mama Börze	Sótonyi László
2013-02-10	Csokk II -Rinyamenti KC	Sportesarnok
2013-03-13	Csokk – Pler OSB	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-13	Rákellenes Liga gyűlése	Sótonyi László
2013-03-14	Városi Ünnepségek	Sportesarnok
2013-03-18	Maugli zenés mesejáték	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-20	Vidékünk a Jövőnk Szövetség - Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-20	Dr. Vértes László Zeneterapeuta előadása	Csokonai Közösségi Ház
2013-03-23	Csokk II – Szentgotthárd	Sótonyi László
2013-03-29	Húsvéti kézműves játszóház	Sportesarnok
2013-04-04	Csurgó – Gyöngyös OSB	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-05	Stand Up Rocker Zsoltival	Sótonyi László
2013-04-06	CsNKC meccs	Sportesarnok
2013-04-08	Táncház	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-11	Vad Magyarország filmvetítés	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-11	Költészet napja	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-12	Festetics városok találkozója	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-13	Őszirozsa Nyugdíjas Klub Bolondos Bál	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-20	Csnke meccs	Sótonyi László
2013-04-20	Csokk II – Meccsek takaréka	Sportesarnok
2013-04-23	Csurgó – FTC meccs	Sótonyi László
2013-04-25	Pályázati projektzáró rendezvény	Sportesarnok
2013-04-26	Nagyváthy János Középiskola. - Szép nyári nap	Csokonai Közösségi Ház
2013-04-27	Csokk II – Kalocsa	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-01	Mesterségek viadala	Sótonyi László
2013-05-06	Vidékünk a Jövőnk Szövetség - Fórum	Sportesarnok
2013-05-11	Csokk II – Pécs	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-11	Csnke meccs	Sótonyi László
2013-05-12	Családi nap	Sportesarnok
2013-05-18	Őszirozsa Nyugdíjas Klub bálja	Sótonyi László
2013-05-23	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Sportesarnok
2013-05-24	Drávamenti Nyugdíjas Egyesület Ki-mit-tud?	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-25	Hittanos Találkozó	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-25	Dr. Vértes László Zeneterapeuta előadása	Csokonai Közösségi Ház

2013-05-26	Magyar Hősök Emléknapja - megemlékezés	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-31	Családsegítő - Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-31	Csusza fesztivál	Milleniumi park
2013-06-01	Csusza fesztivál	Milleniumi park
2013-06-03	Zenés-Táncos évzáró	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-04	Trianoni Emléknap - Kiállítás	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-05	Pedagógusnap	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-11	Vidékünk a Jövőnk - Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-13	Jótekonysági Est	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-17	Bűnmegelőzési Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-21	Eötvös Iskola - Értekezlet, évzáró	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-23	Tánc tábor nyitó ünnepség	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-24-25-26	Tánc tábor	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-27	Táborzáró Ünnepség	Csokonai Közösségi Ház
2013-05-29	Rákellenes Liga gyűlése	Csokonai Közösségi Ház
2013-06-01	Színjátzó tábor nyitórendezvénye	Csokonai Közösségi Ház
2013-06-02-05	Színjátzó tábor	Csokonai Közösségi Ház
2013-06-06	Színjátzó tábor zárórendezvénye	Csokonai Közösségi Ház
2013-06-13	Őszirózsa Nyugdíjas Klub rendezvénye	Csokonai Közösségi Ház
2013-06-26	Egyesületi fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-08-01	Csokk – Balatonfüred	Sótonyi László Sportesarnok
2013-08-10	Dinnye fesztivál	Sótonyi László Sportesarnok
2013-08-16	R-csoport kupa	Sótonyi László Sportesarnok
2013-08-17	R-csoport kupa	Sótonyi László Sportesarnok
2013-08-20	Városi ünnepség	Sótonyi László Sportesarnok
2013-08-26	Bűnmegelőzési Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-08-29-09-01	Jobb agyféltekés rajztanfolyam	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-02	Őszirózsa Nyugdíjas Klub Pécsváradiak fogadása	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-04	Termékbemutató	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-05	Népmesemondó Verseny	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-06	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-07	Csokk-Orosháza	Sótonyi László Sportesarnok
2013-09-13	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-14	Csokk -Győr	Sótonyi László Sportesarnok
2013-09-15	Csokk II -Pécs	Sótonyi László Sportesarnok
2013-09-20	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-22	Autómentes nap	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-26	Workshop	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-27	Csokk -PLER ifi, junior	Sótonyi László Sportesarnok
2013-09-27	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-27-29	Csurgói Őszi napok	Csokonai Közösségi Ház

2013-09-28	Baba-Mama Börze	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-28	Népmesemondó verseny	Csokonai Közösségi Ház
2013-09-28	Cskk -PLER	Sótonyi László
2013-09-29	CSNKC-Hévíz	Sportesarnok
2013-09-30	Vidékünk a Jövőnk Szövetség -Fórum	Sótonyi László
2013-10-01	Idősek napja	Sportesarnok
2013-10-02	Cskk – Gyöngyös	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-03	Drogprevenációs megbeszélés	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-04	CSVM Református Gimnázium megemlékezés okt.6-ról	Sótonyi László
2013-10-06	Cskk II – Veszprém II	Sportesarnok
2013-10-07	Megemlékezés Aradi vértanúkról	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-09	Cskk – Tatabánya	Sótonyi László
2013-10-10	Csurgó – Szigetvár OSB	Sportesarnok
2013-10-10	Karitatív hétvége	Sótonyi László
2013-10-10	Somogy megyei Kormányhivatal - Fórum	Sportesarnok
2013-10-11	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-12	Jótekonysági bál	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-12	Csnkc- Vasas	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-13	Cskk – Aragón	Sótonyi László
2013-10-15	Vidékünk a Jövőnk Szövetség - Fórum	Sportesarnok
2013-10-17	Egészségnap	Sótonyi László
2013-10-18	Szüreti bál	Sportesarnok
2013-10-19	Cskk II – Szentendre	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-22	CSVM Református Gimnázium megemlékezés okt. 23-ról	Sótonyi László
2013-10-23	Városi ünnepség	Sportesarnok
2013-10-23	Mátrix energia előadás	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-24	Csurgó – Pécs OSB	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-25	56 csepp vér rock musical	Sótonyi László
2013-10-26	Csurgó – Kecel OSB	Sportesarnok
2013-10-26	Cskk – Mezőkövesd	Csokonai Közösségi Ház
2013-10-28	Töklámpás készítés	Sótonyi László
2013-11-03	CSNKC-Kozármisleny	Sportesarnok
2013-11-07	Segélyosztás	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-08	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-08	Civil fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-09	Cskk II -Ajka	Sótonyi László

2013-11-10	Csurgú – Bácska OSB	Sportesarnok Sótonyi László
2013-11-14	Hastánc	Sportesarnok
2013-11-15	Csurgó- Komló OSB	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-16	Super Women's Senior női kézilabda torna	Sportesarnok Sótonyi László
2013-11-16	Zumba party	Sportesarnok
2013-11-17	Csnke – Pécs	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-17	HAIR Roxinház előadásában	Sportesarnok
2013-11-20	Cskk – Vác	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-20	Duna-Dráva Nemzeti Park gyűlése	Sportesarnok
2013-11-20	Vidékünk a Jövőnk Szövetség - Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-21	Csurgó – Csurgó II OSB	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-22	Erzsébet-Katalin bál	Sportesarnok
2013-11-23	Cskk II – Százhalombatta	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-23	CSVM Református Gimnázium - Szalagavató	Sportesarnok
2013-11-25	Adventi koszorú készítés	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-26	Agrárkamara - Fórum	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-26	Cskk Junior válogatott	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-27	Bizottsági gyűlés	Sportesarnok
2013-11-28	Csurgó – Dunaújváros OSB	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-11-28	Rendkívüli fizika óra	Sportesarnok
2013-12-01	Cskk – Besiktas	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-12-06	Mikulás bál	Sportesarnok
2013-12-06	Mikulás fogadóóra	Csokonai Közösségi Ház
2013-11-07	Cskk – Balatonfüred	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-12-07	Sótonyi László névadó ünnepség	Sportesarnok Sótonyi László
2013-12-08	Cskk – Vecsés	Sportesarnok Sótonyi László
2013-12-13	Kerekítő Mondókás Móka gyermekfoglalkozás	Sportesarnok
2013-12-14	Öregfiúk Mikulás Kupa	Csokonai Közösségi Ház Sótonyi László
2013-12-15	Szurkolói foci	Sportesarnok Sótonyi László
2013-12-15	Baba-Mama Börze	Sportesarnok
2013-12-16	CSVM Református Gim.Művészeti estje	Csokonai Közösségi Ház
2013-12-16-18	Advent Csurgón	Csokonai Közösségi Ház
2013-12-17-18	Ékszerkészítés	Csokonai Közösségi Ház
2013-12-19	Idősek karácsonya	Csokonai Közösségi Ház
2013-12-20	Városi Karácsonyi műsor	Csokonai Közösségi Ház
2013-12-20	Karácsonyi játszóház	Csokonai Közösségi Ház


8. A 2013. év javítási, karbantartási és hibaelhárítási feladatai

A 2013. év során nagyszabású felújításokra és karbantartásokra került sor. A nyár folyamán készülve a nemzetközi kézilabda mérkőzések rendezésére, a talaját kellett korszerűsíteni, hogy megfeleljünk a nemzetközi előírásoknak. A nyáron továbbá elvégeztük a kisebb munkálatokat, mint tisztasági festés, nagytakarítások, kisebb karbantartások. Az év során keletkezett egyéb kisebb akadályokat, hiányosságokat pótolni tudtuk, a későbbiekben a folyamatosan felújítási munkálatokat kezdjük meg az épületeken. A 2013. év végén született pozitív kormányrendelet az adott üzleti évtünket nem befolyásolta ugyan, de az év végére tervezett további karbantartások felújítások, beruházások végrehajtása éppen csak a zavartalan működés biztosításáig voltak szükségesek, hiszen a 800.000 e Ft-os támogatásról szóló kormányrendeletnek köszönhetően a Sótónyi László Sportcsarnok nagyszabású fejlesztések helyszíne lesz a 2014. év során.

Csurgó, 2013. május 21.

Kérem az üzleti beszámoló szíves elfogadását!

CSURGÓI SPORTCSARNOK KFT
8840 Csurgó, Sárgáti u. 18
Adószám: 14324879-2-14



Balogh Erika Kitti

Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató

Adószám: 14324879-2-14
Cégbíróság: Cégbíróság Kaposvár
Cégjegyzék szám: 14-09-308154

Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft

8840 Csurgó, Sárgáti utca 18

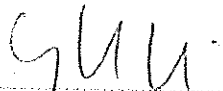
**Kiegészítő melléklet
2013.**

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 01. - 2013. december 31.

Csurgó, 2014. május 12.

CSURGOI SPORTCSARNOK KFT
8840 Csurgó, Sárgáti u. 18.
Adószám: 14324879-2-14


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csurgói Sportesarnok Kft 2008. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A Csurgói Sportesarnok Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

1.3. A beszámoló közreműködői

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft 7400 Kaposvár, Kereszt utca 1. kamarai tagsági száma:001619

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Beszámoló választott formája és típusa

A Csurgói Sportesarnok Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít, közhasznúsághoz előírt formában.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Csurgói Sportesarnok Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.3. Értékesítési leírás elszámolása

Értékesítés elszámolásának gyakorisága

Az értékesítési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévenként kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékesítését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékesítési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

2.4. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csurgói Sportesarnok Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett a közhasznú besorolás miatt.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	33897	28366	-16,32
02.	I. Immateriális javak	2102	1270	-39,58
03.	II. Tárgyi eszközök	31795	27096	-14,78
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	9173	21021	129,16
06.	I. Készletek	316	154	-51,27
07.	II. Követelések	6813	18733	174,96
08.	III. Értékpapírok	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	2044	2134	4,4
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0,00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	43070	49387	14,67
12.	D. Saját tőke	38170	35846	-6,09
13.	I. Jegyzett tőke	500	500	0,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	6644	37670	466,98
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	31026	-2324	-107,49
20.	E. Céltartalékok	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	4556	13348	192,98
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4556	13348	192,98
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	344	193	-43,90
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	43070	49387	14,67

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	53178	56837	6,88
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	15726	7960	-49,38
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	22324	45022	101,68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8821	13195	49,59
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	3490	6343	81,75
VII.	Egyéb ráfordítások	2001	2055	2,70
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	32268	-1818	-105,63
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	8	300,00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2	8	300,00
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	32270	-1810	-105,61
X.	Rendkívüli bevételek	1446	152	-89,49
XI.	Rendkívüli ráfordítások	116	666	474,14
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1330	-514	-138,65
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	33600	-2324	-106,92
XII.	Adófizetési kötelezettség	2574	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	31026	-2324	-107,49
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	31026	-2324	-107,49

3.2. Mérlegfélélek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	78,70	57,44
Immateriális javak	4,88	2,57
Tárgyi eszközök	73,82	54,87
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	21,30	42,56
Készletek	0,73	0,31
Követelések	15,82	37,93
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	4,75	4,32
Aktív időbeli elhatárolások	0,00	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	88,63	72,58
Jegyzett tőke	1,16	1,01
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	15,43	76,28
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	72,04	-4,71
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	10,57	27,03

Csurgói Sportesernök Kft

Kiegészítő melléklet

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10,57	27,03
Passzív időbeli elhatárolások	0,80	0,39
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A Csurgói Sportesarnok Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 88,63 %, a tárgyévben 72,58 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent. A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 11,94 %-át, a tárgyévben 37,24 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest romlott.

A Csurgói Sportesarnok Kft kötelezettségei az előző évhez képest 8792 E Ft értékkel, 192,98 %-kal nőttek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 90 E Ft értékkel, 4,4 %-kal nőtt.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,94 a tárgyévben 1,56 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 20,56 %, a tárgyévben 42,25 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 140,34 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 86 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 70,352 E Ft, a tárgyévben 64,957 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 5,395 E Ft értékkel, 7,67 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított értékesítés nettó árbevétele az előző évben 53,178 E Ft, a tárgyévben 56,837 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3,659 E Ft értékkel, 6,88 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 72,04%-át, a tárgyévben a -104,71 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 62,052%, a tárgyévben -4,648 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 81,28 %, a tárgyévben -6,48 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 583,44 Ft, a tárgyévben -40,89 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 441,02 Ft, a tárgyévben -35,78 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 915 Ft, a tárgyévben -82 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 3,517 Ft, a tárgyévben -176 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 146 E Ft, a tárgyévben 156 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 31,026 E Ft, a tárgyévben -2,324 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 33,350 E Ft értékkel csökkent.

Csurgói Sportesarnok Kft

Kiegészítő melléklet

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Sportcsarnok Kft mérlegében az adatok -a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csurgói Sportcsarnok Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csurgói Sportcsarnok Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Értékesítési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékesítés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.6. Saját tőke

Saját tőke változása

A Csurgói Sportcsarnok Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Eredmény hatása a saját tőke alakulására

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500	500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	6644	37670	31026
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	31026	-2324	33350
Saját tőke összesen	38170	35846	-2324

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.7. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csurgói Sportesarnok Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csurgói Sportesarnok Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Csurgói Sportesarnok Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	53178	75,6	56837	87,5
Aktívált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	15726	22,4	7960	12,3
Pénzügyi műveletek bevételei	2	0,0	8	0,0
Rendkívüli bevételek	1446	2,0	152	0,2
Bevételek összesen	70352	100,0	64957	100,0

Kapott támogatások bemutatása

A Művelődési Ház üzemeltetésére az Önkormányzattól kapott támogatás 7.070 eFt és bértámogatásra a Munkaügyi Hivataltól 820 eFt-ot kapott a Kft.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Csurgói Sportesarnok Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	22324	60,7	45022	66,9
Személyi jellegű ráfordítások	8821	24,0	13195	19,6
Értékesítési leírás	3490	9,5	6343	9,4
Egyéb ráfordítások	2001	5,5	2055	3,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	0	0,0
Rendkívüli ráfordítások	116	0,3	666	1,0
Ráfordítások összesen	36752	100,0	67281	100,0

Adott támogatások:

Török Lovastanya L.K 8849.Szenta	635 000 Ft
Polgárőr Egyesület:	30 000 Ft
Összesen:	665 000 Ft

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	22324	64,5	45022	69,7

Csurgói Sportesarnok Kft

Kiegészítő melléklet

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Személyi jellegű ráfordítások	8821	25,4	13195	20,5
Értékesítési leírás	3490	10,1	6343	9,8
Költségnemek összesen	34635	100,0	64560	100,0

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal: azaz a mérleg szerinti eredmény -2.324 E Ft az előző évek eredménytartalékát csökkenti

Az eredmény megoszlása:

Közcélú: -24.735 E Ft

Vállalkozási eredmény: 22.411 E Ft

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	3	5

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	6623	9243

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
saját gépkocsi használat	501
munkába járás költségtérítése	106
Összesen:	607

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csurgói Sportcsarnok Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

CÉGADATOK (A)

1. Cég neve: Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft
2. Cégjegyzék-száma: 1 4 - 0 9 - 3 0 8 1 5 4
3. Székhelye: 8 8 4 0 Csurgó
Sárgái utca
4. Adószáma: 1 4 3 2 4 8 7 9 - 2 - 1 4
5. KSH jelzőszáma: 1 4 3 2 4 8 7 9 - 9 3 1 1 - 1 1 3 - 1 4

(B)

1. Beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő neve: Balogh Erika Kitti
2. Lakóhelye: 8 8 5 8 Magyarország Porrog
Fő utca
3. Beszámolót megküldő személy neve: Balogh Erika Kitti
4. Lakóhelye: 8 8 5 8 Porrog
Fő utca
5. Adóazonosító jele: 8 4 2 7 4 5 0 3 8 1
6. Beküldő személy képviselői minősége: **TORVÉNYES (SZERVEZETI) KÉPVISELŐ**

BESZÁMOLÓ ADATOK (C)

1. Beszámoló típusa: **NORMÁL EGYSZERŪSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**
2. Benyújtás oka: **ÜZLETI ÉVET ZÁRÓ**
3. Cég üzleti évének mérlegfordulónapja: 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1
4. Beszámolási időszak kezdete és vége: 2 0 1 3 - 0 1 - 0 1 -tól 2 0 1 3 - 1 2 - 3 1 -ig
5. Pénzegység és pénznem: **EZER H U F**
6. Beszámoló elfogadásának időpontja: 2 0 1 4 - 0 5 - 0 9
7. Legfőbb szerv határozatának száma: 1/2014
8. Mérleg választott típusa: **A típus**
9. Eredménykimutatás költségeljárása: **Összköltség eljárással**
10. Megküldésre kerülő dokumentumok: Kiegészítő melléklet
 Aclózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat
 Független könyvvizsgálói jelentés
 Közzétételi költségterítés befizetését tanúsító Fizetési igazolás
 Közhasznúsági melléklet

(D)

1. A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: **IGEN**
2. Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy neve: **Szita és Társai Könyvvizsgáló Kft**
3. Lakóhelye: 7 4 0 0 Kaposvár
Kereszt utca

(E)

1. Közzétételi költségterítés befizetésének igazolása: **A közzétételi költségterítés megfizetésre került**

NYILATKOZAT

Kijelentem, hogy a fent közölt adatok a valóságnak megfelelnek, a csatolt okiratban szereplő adatok az elfogadott beszámoló (ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot és a független könyvvizsgálói jelentést is) adattartalmával egyezők.

Kelt: CSURGÓ 2 0 1 4 - 0 5 - 0 9

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.09 14.47.33

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév:	Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft	Cégjegyzékszám:	14-09-308154
KSH szám:	14324879-9311-113-14	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013-01-01 - 2013-12-31		

Tétel (sor)	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)			
		33897		28366
2	<i>I. Immateriális javak</i>			
		2102		1270
3	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>			
		31795		27096
5	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>			
7	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)			
		9173		21021
10	<i>I. Készletek</i>			
		316		154
11	<i>II. Követelések</i>			
		6813		18733
12	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<i>III. Értékpapírok</i>			
15	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<i>IV. Pénzeszközök</i>			
		2044		2134
17	C. Aktív időbeli elhatárolások			
18	Eszközök összesen (01.+09.+17. sor)			
		43070		49387

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.09 14.47.33

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG "A" típus

Cégnév: Cégjegyzékszám: KSH szám: Pénzegység: Beszámolási időszak: -

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)			
20	<i>I. Jegyzett tőke</i>	38170		35046
21	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	500		500
22	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke(-)</i>			
23	<i>III. Tőketartalék</i>			
24	<i>IV. Eredménytartalék</i>	6644		37670
25	<i>V. Lekötött tartalék</i>			
26	<i>VI. Értékelési tartalék (27.-28. sorok)</i>			
27	Értékheyesbités értékelési tartaléka			
28	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	<i>VII. Mérleg szerinti eredmény</i>	31026		-2324
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)			
32	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	4556		13348
33	<i>II Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>			
34	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	4556		13348
35	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	344		193
38	Források összesen (19.+30.+31.+37. sor)	43070		49387

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.09 14.47.33

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus (összköltség eljárással)

Cégnév:	Csurgói Sportcsarnok Üzemeltető Nonprofit Kft	Céggjegyzékszám:	14 - 09 - 308154
KSH szám:	14324879 - 9311 - 113 - 14	Pénzegység:	EZER HUF
Beszámolási időszak:	2013 - 01 - 01 - 2013 - 12 - 31		

	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	53178		56837
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	15726		7960
4	III. sorból visszairt értékvesztés			
5	IV. Anyagjellegű ráfordítások	22324		45022
6	V. Személyi jellegű ráfordítások	8821		13195
7	VI. Értékcsökkenési leírás	3490		6343
8	VII. Egyéb ráfordítások	2001		2055
9	VII. sorból értékvesztés			
10	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	32268		-1818
11	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		8
12	VIII. sorból értékelési különbözet			
13	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
14	IX. sorból értékelési különbözet			
15	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	2		8
16	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	32270		-1810
17	X. Rendkívüli bevételek	1446		152
18	XI. Rendkívüli ráfordítások	116		666
19	D. Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	1330		-514
20	E. Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	33600		-2324
21	XII. Adószétválasztás kötelezettség	2574		0
22	F. Adózott eredmény (+E.-XII.)	31026		-2324
23	G. Mórleg szerinti eredmény	31026		-2324

Ny.v.:1.0 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!

Nyomtatva: 2014.05.09 14.47.33

