

"Somogyjádi Sportcsarnok" Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

(Nyilvántartási szám: 14-09-309282, Adószám: 22344281-2-14)

2017. január 01. - 2017. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2018. június 27. (15:03:18)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 16.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2018. 06. 27. 15:03:18) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

"Somogyjádi Sportcsarnok" Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.

Nyilvántartási szám: 14-09-309282

Adószám: 22344281-2-14

KSH szám: 22344281-5629-572-14

Székhely: Magyarország, 7443 Somogyjád Kossuth utca 42.

Első létesítő okirat kelte: 2009. április 21.

A vonatkozó időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 124/2018. (V.16.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)
- közhasznúsági melléklet (szövege: magyar)

Könyvelő

Adó-Bér-Szám Könyvelő és Tanácsadó Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 14-06-308674

Adószám: 24287791-1-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Hegyi utca 3/A. 3. emelet 2. ajtó

Nagyné Illés Szilvia

Regisztrációs száma: 177371

Beküldő

Adó-Bér-Szám Könyvelő és Tanácsadó Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 14-06-308674

Adószám: 24287791-1-14

Székhely: Magyarország, 7400 Kaposvár Hegyi utca 3/A. 3. emelet 2. ajtó

Nagyné Illés Szilvia

Beküldő személy képviselési minősége:

Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	11	11	12

Készült: 2018. június 27. (15:03:18)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2018. 06. 27. 15:03:18) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2018. május 16.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Pánger Tímea

Készült: 2018. június 27. (15:03:18)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2018. 06. 27. 15:03:18) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	6 573		5 649
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	6 573		5 649
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	12 645		13 637
007.	I. Készletek	1 113		784
008.	II. Követelések	1 126		3 243
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	10 406		9 610
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7		10
012.	Eszközök (aktívák) összesen	19 225		19 296
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	13 749		13 784
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	10 722		10 749
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	27		35
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	2 353		1 945
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 353		1 945
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 123		3 567
028.	Források (passzívák) összesen	19 225		19 296

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. június 27. (15:03:18)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2018. 06. 27. 15:03:18) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2017. január 01. - 2017. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	69 679		70 063
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	2 123		728
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	43 263		43 193
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	26 600		26 279
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	1 739		990
007.	VII. Egyéb ráfordítások	174		294
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	26		35
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	1		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	27		35
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	27		35

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2018. június 27. (15:03:18)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2028. május 16.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2018. 06. 27. 15:03:18) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” LÉTESÍTMÉNY- ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2017. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

1) A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” NONPROFIT KFT. BEMUTATÁSA:

Cég formája:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság neve:	„Somogyjádi Sportcsarnok” Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	„Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft.
A társaság alapításának időpontja:	2006. 12. 07.
A cégbírósági bejegyzés napja:	2006. 12. 08.
A társaság alapítója:	Somogyjád Község Önkormányzata HU 7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42. 15397720-2-14
A cégjegyzéket vezető bíróság:	Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék száma:	14-09-309282
Szakágazati besorolás:	56.29
Statisztikai számjel:	22344281-5629-572-14
NAV adószám:	22344281-2-14
Pénzforgalmi jelzőszám:	11743002-20185752
A társaság törzstőkéje:	3.000.000,- Ft.
A Nonprofit Kft tulajdonosi szerkezete:	Somogyjádi Községi Önkormányzat Képviselő Testülete 100 %.
Fő tevékenységi köre:	56.29'08 EGYÉB VENDÉGLÁTÁS
Egyéb tevékenységi köre:	93.11'08 SPORTLÉTESÍTMÉNY MŰKÖDTETÉSE.
A VÁLLALKOZÁS KÉPVISELETÉRE JOGOSULT SZEMÉLY, AKI A BESZÁMOLÓT JOGOSULT ÉS KÖTELES ALÁÍRNI:	Pánger Tímea ügyvezető.
A társaság könyvvizsgálója:	Leuko Kornél bejegyzett könyvvizsgáló. 7400 Kaposvár, Bartók B.u.51.
A társaság felügyelő bizottsága:	Tokajiné Szaka Anett elnök Dr. Szabó Sándorné tag Horváth Nikoletta Mária

2) A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI:

- **Könyvvezetés módja:** Társaságunk kettős könyvvitelt vezet.
- **Könyvvezetés pénzneme:**
A társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.
- **Könyvelést végző vállalkozás:**
Név: Adó-Bér-Szám Bt.
Székhely: 7400 Kaposvár, Hegyi u. 3/a 3/2.
Beszámolót készítő személy: Nagyné Illés Szilvia
Lakcím: 7400 Kaposvár, Hegyi u. 3/a 3/2.
Mérlegképes regisztrációs szám: 177371
- **Könyvvizsgálat:**
A társaság könyvvizsgálója: Leuko Kornél bejegyzett könyvvizsgáló.
7400 Kaposvár, Bartók B.u.51.
- **A beszámoló formája és típusa:**
Társaságunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változatát készítjük.
Az egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSÁT összköltség-eljárással készítjük.

A mérleg és az eredménykimutatás tagolásánál a számviteli törvény előírásai szerint járunk el.

- **Üzleti év:**
A beszámolási időszak - üzleti év - megegyezik a naptári évvel (január 01. – december 31.)
- **A mérlegkészítés időpontja:**
A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő harmadik hónap utolsó napja, jelen beszámolónál 2018.03.31.
Ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy előző éveket érintő gazdasági eseményeket, körülményeket és ezek hatásait a beszámoló tartalmazza.
- **Közzététel:**
Az egyszerűsített éves beszámolót a mérleg fordulónapjától számított ötödik hónap utolsó napjáig letétbe kell helyezni.
- **Jelentős összegű hiba:**
Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha hiba feltárásának évében az ellenőrzések során,
- ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjeltől függetlenül) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a 2 százalék nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba: Ha hiba feltárásának évében az ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) a feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az 1 millió forintot.

Nem volt a tárgyévben ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba. Így azok nem gyakoroltak semmilyen hatást sem az eredményre, sem az eszközök és források állományára.
- **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 százalékát és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség nem volt.

- **Jelentős tételek:**
Jelentős tételeknek tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 százalékát és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

Jelentős tételű bevétel, költség nem volt.

- **Értékcsökkenési leírás módja:**
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz várható használata, ebből adódó élettartalma, avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bruttó értékének arányában történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan lineáris leírási módszerrel, negyedéves gyakorisággal történik.

- **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:**
A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

- **Nem jelentős maradványérték:**
Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos időtartam végén realizálható értéke.

Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A maradványérték nulla forint összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartalma végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer forintot.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:**
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 ezer forintot.

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

- **Értékvesztés:**
A társaság értékvesztést nem számolt el.

- **Céltartalék:**
Tárgyévben céltartalék képzésére nem került sor.

- **Ki nem emelt tételek:**
Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre. Az értékelésekben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

- **A számviteli politika más változásainak hatása:**
A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

- **Vásárolt készletek értékelése:**
A vásárolt készleteket év végén tételes leltározás alapján nettó beszerzési áron mutatjuk ki.

- **Saját termelésű készletek értékelése:**
Saját termelésű készletek nincsenek.

- **Leltározási szabályzat:**
Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

- **Pénzkezelési szabályzat:**
A pénzkezelés a számviteli politika részeként készült pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.
- **Szabályzatok:**
Társaságunk a számviteli törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik, melyek betartásra kerültek munkánk során.
- **Eltérés a törvény előírásaitól:**
A beszámoló összeállítását a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3) TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- A Kft-nek nincs leányvállalata, nincs anyavállalattal szembeni követelése, illetve kötelezettsége.
- Nem voltak tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban, sem követelések kapcsolt vállalkozással szemben.
- Az egyes mérlegtételeknél nem alkalmaztunk az előző üzleti évtől eltérő eljárásokat, ezért nincsenek abból eredő, az eredménykimutatást befolyásoló eltérések.
- A vezető tisztségviselők nem kaptak sem előleget, sem kölcsönt, és nem vállalt a társaság garanciát a nevükben.
- A mérlegben nincsenek olyan kötelezettségek, melyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év.
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek nincsenek.
- Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.
- Nem történt valós értéken történő értékelés.
- Társaságunk nem élt az érték helyesbítés lehetőségével.
- Nincsenek pénzügyi instrumentumok.
- Nincsenek származékos ügyletek.
- A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete stabil.
Hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségeinek mindig időben eleget tud tenni.
- A társaság eszközeinek összetétele:
 - 29,28 % befektetett eszközök – ami tárgyi eszközöket jelent.
 - 4,06 % készletek
 - 16,81 % követelések
 - 49,80 % pénzeszközök
 - 0,05 % aktív időbeli elhatárolások
- A társaság forrásainak összetétele:
 - 15,55 % jegyzett tőke
 - 55,71 % eredménytartalék
 - 0,18 % adózott eredmény
 - 10,08 % rövid lejáratú kötelezettségek
 - 18,48 % passzív időbeli elhatárolások

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

Társaságunk eszközeinek nettó értéke 2017. év végén **5.649 E Ft** volt.

Tárgyévben 11 E Ft értékben vásároltunk vírusirtó programot.

Műszaki berendezéseket 42 E Ft-ért szereztünk be.

Irodai eszközbeszerzések összege 13 E Ft volt.

	Bruttó érték:	Nettó érték:
I. Immateriális javak:	230 E Ft	0 E Ft
II. Tárgyi eszközök:		
- Ingatlanok	6.149 E Ft	4.220 E Ft
- Gépek, berendezések	7.339 E Ft	1.403 E Ft
- <u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>725 E Ft</u>	<u>26 E Ft</u>
Befektetett eszközök összesen:	14.443 E Ft	5.649 E Ft

Tárgyévi bruttó érték változás:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	11 E Ft	0 E Ft	11 E Ft
Ingatlanok	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Gépek, berendezések	42 E Ft	0 E Ft	42 E Ft
<u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>13 E Ft</u>	<u>0 E Ft</u>	<u>13 E Ft</u>
Összesen:	66 E Ft	0 E Ft	66 E Ft

Tárgyévi értékcsökkenés változás:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	11 E Ft	0 E Ft	11 E Ft
Ingatlanok	421 E Ft	0 E Ft	421 E Ft
Gépek, berendezések	502 E Ft	0 E Ft	502 E Ft
<u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>56 E Ft</u>	<u>0 E Ft</u>	<u>56 E Ft</u>
Összesen	990 E Ft	0 E Ft	990 E Ft

Tárgyévi nettó érték változás:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	11 E Ft	11 E Ft	0 E Ft
Ingatlanok	0 E Ft	421 E Ft	- 421 E Ft
Gépek, berendezések	42 E Ft	502 E Ft	- 460 E Ft
<u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>13 E Ft</u>	<u>56 E Ft</u>	<u>- 43 E Ft</u>
Összesen:	66 E Ft	990 E Ft	- 924 E Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök: befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezünk.

B. FORGÓESZKÖZÖK:

I. Készletek:

- <u>élelmezési anyagok értéke</u>	<u>784 E Ft</u>
Összes készlet	784 E Ft.

II. Követelések:

- vevők tartozása	3.058 E Ft,
- függőben lévő tételek, előre utalások	152 E Ft,
- egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék túlfizetés	9 E Ft,
- táppénz 1/3-ad túlfizetés	19 E Ft,
- szakképzési hozzájárulás túlfizetés	2 E Ft,
- helyi iparüzési adó túlfizetés	3 E Ft.
Összes követelés:	3.243 E Ft.

III. Értékpapírok:

Értékpapírral nem rendelkezünk.

IV. Pénzeszközök:

A társaság a fordulónapon **9.610 E Ft** pénzeszközzel rendelkezett, ebből a pénztárában volt 20 E Ft, a bankszámláján pedig 9.590 E Ft.

C. **AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:**

10 E Ft-ot tett ki, melyből 3 E Ft a 2017. IV. negyedévet érintő árbevétel, 7 E Ft pedig a tárgyévben kifizetett, de 2018.01.01-2018.02.15. időszakot érintő felelősség biztosítás díj összege volt.

D. **SAJÁT TŐKE:**

Az első üzleti évben, az elő-társasági időszakban és az azt követő évben még veszteséges volt, de a következő években már nyereséges volt a működés, így a saját tőke értéke elérte a **13.784 E Ft**-ot.

I. **JEGYZETT TŐKE:** a társaságot **3.000 E Ft** jegyzett tőkével alapították, amely az alapító által teljes összegében befizetésre is került.

II. **JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE: 0 E F Ft.**

III. **TŐKETARTALÉK:** Tőketartalékkal nem rendelkezünk.

IV. **EREDMÉNYTARTALÉK:** az előző időszak veszteségei és nyereségei egyenlegeként **10.749 E Ft** lett.

V. **LEKÖTÖTT TARTALÉK:** Lekötött tartalék nincs.

VI. **ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK: 0 E F Ft.**

VII. **ADÓZOTT EREDMÉNY:** az adózott eredmény **35 E Ft** (nyereség), ebből a vállalkozási tevékenység nyeresége 116 E Ft, az alaptevékenység vesztesége - 81 E Ft.

CÉLTARTALÉKOK: Céltartalékot nem képeztünk.

F. **KÖTELEZETTSÉGEK:**

I. **Hátrasorolt kötelezettség:** nincsenek.

II. **Hosszú lejáratú kötelezettségek:** nincsenek

III. **Rövid lejáratú kötelezettségek:**

- szállítók	756 E Ft,
- SZJA	252 E Ft,
- EHO	3 E Ft,
- ÁFA	330 E Ft,
- nyugdíjbiztosítási alap	204 E Ft,
- szociális hozzájárulási adó	377 E Ft,
- önkéntes nyugdíjpénztár	23 E Ft.
Összesen:	1.945 E Ft.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

- XII. havi könyvelési díj	70 E Ft,
- 2017. évi könyvvizsgálat díja	60 E Ft,
- 2017. évi ügyvédi munkadíj	35 E Ft,
- XII. havi telefondíjak összege	13 E Ft,
- XI-XII. havi gázdíj	202 E Ft,
- XI-XII. havi vízdíj	9 E Ft,
- XI-XII. havi áramdíj	125 E Ft,
- alapanyag költségek	249 E Ft,
- konyhai eszközök	3 E Ft,
- ételmszerlánc-felügyeleti díj II. félév	30 E Ft,
- 2017.11.18-12.08. időszakra táppénz 1/-ad	19 E Ft,
- 2017. évet érintő jutalom és szociális hozzájárulási adó	528 E Ft,
- 2017. évet érintő MKB Önkéntes Nyugdíjpénztár munkáltatói hozzájárulás	9 E Ft,
- 2012. évi fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos rész	2.215 E Ft.
összesen:	3.567 E Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE:**

- konyhai készlet értékesítés	196 E Ft,
- ingatlankezelés árbevétel	8.240 E Ft,
- közétkeztetés árbevétel	59.695 E Ft,
- TV tevékenység	1.367 E Ft,
- rendezvényszervezés	565 E Ft.
összesen:	70.063 E Ft

II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE: nem volt.**III. EGYÉB BEVÉTELEK:**

- fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos összeg	300 E Ft,
- bértámogatás összege	426 E Ft,
- kerekítések	2 E Ft.
összesen:	728 E Ft

IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

Anyagjellegű ráfordításaink elérték a 43.193 E Ft-ot:

- anyagköltség	36.052 E Ft,
- igénybevett szolgáltatások értéke	6.488 E Ft,
- egyéb szolgáltatások értéke	460 E Ft,
- eladott áruk beszerzési értéke	193 E Ft.
összesen:	43.193 E Ft

Anyagköltségek részletezése:

- üzemanyag költség	268 E Ft,
- konyhai tálalás eszközei	104 E Ft,
- munkaruha, - védőruha	28 E Ft
- irodaszer, nyomtatvány	143 E Ft,
- gázdíj	1.932 E Ft,
- áramdíj	678 E Ft,
- vízdíj	59 E Ft,
- közétkeztetés anyagköltség	31.384 E Ft,
- rendezvényszervezés anyagköltség	327 E Ft,
- takarítóeszköz, tisztítószer	829 E Ft,
- csomagoló anyagok	113 E Ft,
- papír anyagok	135 E Ft,
- TV üzemeltetéshez használt DVD, CD	2 E Ft,
- egyéb anyagköltség (elemek, elosztó, kötszerek)	50 E Ft.
összesen:	36.052 E Ft

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

- kiküldetés költség	106 E Ft,
- konyha és eszköz bérleti díj	4.200 E Ft,
- gépkocsi karbantartás költség, vizsgadíj, vizsgára felkészítés	401 E Ft,
- konyhai gépek karbantartási költség	362 E Ft,
- tornacsarnok karbantartási költség	21 E Ft,
- konyha karbantartási költség	25 E Ft,
- TV tevékenység hangfal javítása	5 E Ft,
- telefon költség	191 E Ft,
- tagdíjak	38 E Ft,
- könyvelési díj	840 E Ft,
- könyvvizsgálat	60 E Ft,
- ügyvédi munkadíj	35 E Ft,
- orvosi vizsgálatok (üzemorvos, tüdőszűrés)	47 E Ft,
- tűz,- és munkavédelmi oktatás	90 E Ft,
- szoftverfrissítés	8 E Ft,
- továbbképzés	12 E Ft,
- rovar,- és kártevőirtás	27 E Ft,
- <u>egyéb igénybevett szolgáltatások</u>	<u>20 E Ft.</u>
összesen:	6.488 E Ft.

Egyéb szolgáltatások részletezése:

- bankköltség	378 E Ft,
- <u>biztosítási díj</u>	<u>82 E Ft.</u>
összesen:	460 E Ft

V.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

- bérköltségünk	21.902 E Ft,
- személyi jellegű egyéb kifizetések	372 E Ft,
- <u>bérráfordítások</u>	<u>4.004 E Ft.</u>
összesen:	26.278 E Ft

Bérköltség részletezése:

- bértámogatott fizikai foglalkozású munkavállaló munkabér	376 E Ft,
- fizikai foglalkozású munkavállaló munkabér	14.100 E Ft,
- fizikai foglalkozású nyugdíjas munkavállaló	1.940 E Ft,
- fizikai foglalkozású, 4 órás munkavállaló	984 E Ft,
- szellemi foglalkozású munkavállaló munkabér	3.692 E Ft,
- tiszteletdíj	720 E Ft,
- <u>egyszerűsített foglalkoztatott munkabér</u>	<u>90 E Ft.</u>
összesen:	21.902 E Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

- táppénz 1/3-ad hozzájárulás	19 E Ft,
- betegszabadság	139 E Ft,
- cégtelefon és természetbeni juttatások utáni SZJA	21 E Ft,
- dolgozók kirándulása utáni SZJA	36 E Ft,
- szakmai kirándulás	152 E Ft,
- <u>reprezentáció</u>	<u>5 E Ft.</u>
összesen:	372 E Ft

Bérráfordítások részletezése:

- bértámogatott munkavállaló szociális hozzájárulási adó	50 E Ft,
- alkalmazottak után fizetendő szociális hozzájárulási adó	3.855 E Ft,
- cégtelefon és a béren kívüli juttatás után fizetendő EHO	19 E Ft,
- kirándulás után fizetendő EHO	52 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott járulék	18 E Ft,
- <u>szakképzési hozzájárulás</u>	<u>10 E Ft.</u>
összesen:	4.004 E Ft

- VI. **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS:**
990 E Ft volt a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege, melyből 924 E Ft a kulcsok szerinti terv szerinti ÉCS összege, 66 E Ft pedig a kísértékű eszközök után, használatbavételkor egy összegben elszámolt ÉCS összege volt.
- VII. **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK:**
294 E Ft volt, melyből 57 E Ft előző évvel kapcsolatos ráfordítás, 18 E Ft gépjárműadó, 32 E Ft iparűzési adó, 60 E Ft NÉBIH-nek fizetendő élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj, 126 E Ft volt a dolgozók után önkéntes nyugdíjpénztárba fizetett összeg volt, 1 E Ft kerekítésből adódott.
- A. **ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 35 E Ft lett.**
- VIII. **PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE: 0 E Ft**
- IX. **PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI: 0 E Ft**
- B. **PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 0 E Ft.**
- C. **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 35 E Ft maradt.**
- X. **ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG:**
Adóalap csökkentő tétel volt az adótörvény szerint elszámolt ÉCS 990 E Ft értékben, növelő tétel szintén 990 E Ft összegben a számviteli törvény szerint elszámolt ÉCS összege.
A társasági adóalap a növelő és csökkentő tételek hatására sem változott, így 35 E Ft maradt.
- A 35 E Ft adóalap után 3 E Ft adófizetési kötelezettségünk keletkezett volna, de a TAO tv. 20 §. (1) bekezdés e) pontja alapján 3 E Ft adómentességünk van, így a fizetendő társasági adó összege **0 E Ft-ra** változott.
- A vállalkozási tevékenységből származó bevétel összege 1.932 E Ft volt, ennek arány az összes bevételhez (70.791 E Ft-hoz) képest 2,7 %, így a társasági adóból 97,3 % kedvezményt (3 E Ft-ot) érvényesíthettünk.
- D. **ADÓZOTT EREDMÉNY: A fentiek miatt 35 E Ft lett az adózott eredményünk.**

MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁM ÉS BÉRADATAI

Az éves statisztikai átlagléttség 11 fő (1 fő bértámogatott munkavállaló, 7 fő fizikai foglalkozású munkavállaló, 1 fő fizikai foglalkozású nyugdíjas munkavállaló, 1 fő fizikai foglalkozású 4 órás munkavállaló, 1 fő szellemi foglalkozású munkavállaló) volt.

A második negyedévben 1 fő munkavállaló után 426 E Ft bértámogatást kaptunk. A részére kifizetett munkabér 376 E Ft, a fizetendő szociális hozzájárulási adó 50 E Ft-ot tett ki.

Egyik munkavállalónk 2016. szeptember közepétől nyugdíjas lett, de nyugdíjasként tovább foglalkoztattuk.

Egy fő 4 órában dolgozik, a többi munkavállalót teljes munkaidőben foglalkoztatjuk.

Összes bérköltségünk 21.902 E Ft-ot tett ki, ebből az ügyvezetőnek 720 E Ft díjazás került kifizetésre 2017. évben.

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem voltak

Veszélyes hulladék: nincs

Peresített ügy: nincs.

ÖSSZEGZÉS

A társaság 2006. évben alakult. 2007. óta mindig sikerült nyereséget elérni. Működésünk tizenegyedik teljes évében ismét sikerült összességében pozitív eredményt elérnünk. A közhasznú tevékenység eredménye -81 E Ft (veszteség), a vállalkozási tevékenység eredménye 116 E Ft (nyereség) lett. Az összes adózott eredményünk 35 E Ft (nyereség) volt.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétele 1.932 E Ft, amely az összes bevételének (70.791 E Ft-nak) a 2,7 %-a.

A társaság vállalkozási tevékenységének iparüzési adóalapja 1.587 E Ft lett, mely után 32 E Ft iparüzési adót kell fizetnie.

A társasági adóalap 35 E Ft lett, mely után 3 E Ft társasági adót kellene fizetni. A törvény alapján járó adókedvezménnyel élve, 3 E Ft adómentesség miatt nem kell társasági adót fizetnünk.

Mind a sportcsarnok, mind a konyha üzemeltetése egész évben folyamatos volt.

Somogyjád, 2018. április 13.

Pánger Tímea
ügyvezető

Kivonat

Mely készült: Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. május 16. napján tartott nyílt testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

3. Önkormányzati tulajdonnal működő gazdasági társaság, - „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. 2017. évi gazdálkodási eredményének bemutatása, jóváhagyása

Előadó: Lőrinczné Kiss Ilona, polgármester
Pánger Tímea, ügyvezető

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozza:

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 124/2018. (V. 16.) Kt. számú határozata:

a) Somogyjád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Somogyjádi Sportcsarnok” Létesítmény – és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alapítója a 2017. évi könyvvizsgálói jelentést, valamint a közhasznúsági jelentést megismerte és elfogadja.

b) A felügyelő bizottság javaslatát figyelembe véve a 2017. évi beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:

- az eredmény kimutatást 35 E Ft adózás előtti eredménnyel (nyereséggel), 0 E Ft társasági adófizetési kötelezettséggel, valamint 35 E Ft adózás utáni eredménnyel;

- a mérleget 35 E Ft adózott eredménnyel és 19.296 E Ft eszköz és forrásoldali egyezőséggel;

- a 35 E Ft adózott eredményt eredménytartalékba helyezi és a közhasznú (alap) tevékenységére használja fel.

A Képviselő-testület megbízza az ügyvezetőt a beszámoló és a közhasznúsági jelentés közzétételével.

A Képviselő-testület megköszöni a dolgozók eredményes és példás munkáját.

Külön köszönetét fejezi ki a közösségi és községi rendezvények sikeres lebonyolításában vállalt részvételért.

Felelős: Pánger Tímea, ügyvezető

Lőrinczné Kiss Ilona, polgármester

Határidő: 2018.05.31.

Kmft.

Lőrinczné Kiss Ilona sk.
polgármester

Dakos Péter sk.
jegyző

A kivonat hitelül:

Somogyjád, 2018. május 28.

Dakos Péter
jegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 19.296 E Ft, az adózott eredmény 35 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kaposvár, 2018. május 11.

Leuko Kornél
kamarai tag könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Bartók B. u. 51.
kamarai ig. sz.: 001465

”SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK”

Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2017. évi

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

Somogyjád, 2018. április 13.

TARTALOMJEGYZÉK

1. A Közhasznú társaság alapadatai
2. Számviteli beszámoló
3. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról
4. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
5. A cél szerinti juttatások kimutatása
6. A központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása
7. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása
8. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója
9. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatok, mutatók

1. A Közhasznú társaság alapadatai

Cégnév: „Somogyjádi Sportcsarnok” Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.

Képviselő: Pánger Tímea

Felügyelő bizottság tagjai: Tokajiné Szaka Anett
Dr. Szabó Sándorné
Horváth Nikoletta Mária

Adószám: 22344281-2-14

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Közhasznúsági végzés száma, kelte: Cg.14-14-300059/07

Cégjegyzékszám: Cg.14-09-309282

2. Számviteli beszámoló

2/1. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2017. évi közhasznú beszámolójának mérlege

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2-5. Sorok)	6 573	0	5 649
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 573	0	5 649
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0	0	0
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	12 645	0	13 637
7.	I. KÉSZLETEK	1 113	0	784
8.	II. KÖVETELÉSEK	1 126	0	3 243
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 406	0	9 610
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7	0	10
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)	19 225	0	19 296
13.	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	13 749	0	13 784
14.	I. INDULÓ TŐKE/JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS/EREDMÉNY	0	0	0
16.	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 722	0	10 749
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	9	0	- 81
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	18	0	116
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)	2 353	0	1 945
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 353	0	1 945
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 123	0	3 567
26.	Források (passzívák) összesen (13.-20.+21.+25. sor)	19 225	0	19 296

2/2. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2017. évi közhasznú beszámolójának eredmény-kimutatása

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele		70 109	0	68 859
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	0	0	
	a.) alapítótól	0	0	
	b.) központi költségvetésből	0	0	
	c.) helyi önkormányzattól	0	0	
	d.) egyéb	0	0	
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	300	0	300
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	67 986	0	68 131
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	
5.	Egyéb bevétel	1 823	0	428
B. Vállalkozási tevékenység bevétele		1 694	0	1 932
C. Összes bevétel (A+B)		71 803	0	70 791

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai		70 100	0	68 940
	Anyagjellegű ráfordítás	42 836	0	42 843
	Személyi jellegű ráfordítás	25 404	0	24 867
	Értékcsökkenési leírás	1 713	0	968
	Egyéb ráfordítás	147	0	262
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai		1 676	0	1 816
	Anyagjellegű ráfordítás	427	0	350
	Személyi jellegű ráfordítás	1 196	0	1 412
	Értékcsökkenési leírás	26	0	22
	Egyéb ráfordítás	27	0	32
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	
F. Összes ráfordítás (D+E)		71 776	0	70 756
G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (C-F)		27	0	35
H. Adófizetési kötelezettség		0	0	0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E)		18	0	116
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)		9	0	-81

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások		26 600		26 279
1.	Bérbőltség	21 234		21 902
ebből:	- megbízási díjak	6		0
	- tiszteletdíjak	720		720
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 002		372
3.	Bérfjárulékok	4 364		4 005
A szervezet által nyújtott támogatások		0		0
ebből:	az e rendelet 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	0		0

A fenti kimutatások megegyeznek a „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft-nek az ügyvezető által aláírt mérlegével és eredmény kimutatásával.

3. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

Költségvetési támogatást nem kaptunk.

4. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

Az alapításkor az induló vagyon 3.000 E Ft volt, melyet a tulajdonos Somogyjád Község Önkormányzata biztosított, ebből 2006. évben az alapítással kapcsolatos költségek miatt 79 E Ft vagyonvesztés következett be. A további években nőtt a vagyon, 2007-ben 116 E Ft-tal, 2008. évben 1.017 E Ft-tal, 2009. évben 1.155 E Ft-tal, 2010. évben 3.275 E Ft-tal, 2011. évben 2.079 E Ft-tal, 2012. évben 1.044 E Ft-tal 2013. évben 376 E Ft-tal, 2014. évben 87 E Ft-tal, 2015. évben 1 652 E Ft-tal, 2016. évben 27 E Ft-tal, 2017. évben 35 E Ft-al, így egyenlegében 10.784 E Ft-os vagyonnövekmény történt az alapítás óta. A saját tőke összege így 13.784 E Ft-ra nőtt.

5. A cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatások nem voltak.

6. A központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a kisebbségi települési önkormányzattól és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének kimutatása

A decentralizált rehabilitációs alaprészből nyújtott rehabilitációs foglalkoztatást elősegítő pályázat keretein belül 2008 évben 1.850 e Ft értékben korszerű konyhai gépeket vásároltunk, ehhez 1.443 E Ft támogatást kaptunk, mely 2015. évben végleg elszámolásra került.

A Helyi Vidékfejlesztési Stratégiák LEADER fejezetének végrehajtásához nyújtandó támogatás keretében az „Új tevékenység bevezetését lehetővé tevő, illetve versenyképességet javító eszközök és technológia vásárlása és beépítése mikro, kisvállalkozások és őstermelők számára” célterülethez kapcsolódóan 3.956 E Ft támogatást

nyertünk, melyből 2012. évben 483 E Ft, 2013.évben 3.473 E Ft került kiutalásra. Ebből az összegből 4.909 E Ft-ot a konyha épületének felújítására, 1.168 E Ft-ot konyhai gépeket, berendezéseket vásároltunk.

Ezen összeg után 2017. évben 300 E Ft került elszámolásra.

A Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségétől 426 E Ft bértámogatást kaptunk. Ez 1 fő támogatott munkavállaló munkabérét fedezte a GINOP -5.1.1-15/2015-00001 program keretében.

7. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

Ügyvezetői teendők ellátásáért nyújtott tiszteletdíj Pánger Tímea ügyvezető részére: 720 E Ft volt.

8. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

Társaságunk közreműködik és részt vesz Somogyjád Község Önkormányzatának közfeladatai ellátásában.

Társaságunk a közétkeztetési közfeladat ellátására kötött szerződések alapján végzi a közétkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátását Somogyjád, Alsóbogát, Edde, Juta és Osztopán községekben. Részben helyben történő étkeztetéssel, részben kiszállítással, illetve tálaló konyháknak történő átadással.

Közhasznú tevékenységünk keretében közreműködünk az önkormányzati sportfeladatok megvalósítását biztosító, Alapító tulajdonát képező Sportcsarnok működtetésében, karbantartásában, ingatlan kezelésben.

A Tornacsarnok zavartalan működtetésével - nyereségszerzési cél nélkül -

támogatjuk és biztosítjuk a lakosság sportolását, közösségi teret biztosítunk az iskolai testnevelés óráinak megtartásához, diáksport foglalkozásokhoz és versenyekhez, sportegyesületek edzéseinek, versenyekének és bajnoki mérkőzéseinek megtartásához, szabadidős tevékenységekhez.

Feladataink közé tartozik a rendezvények, szabadidősport események, egészség megóvással kapcsolatos programok szervezése, lebonyolítása.

Közhasznú tevékenységen kívül vállalkozási tevékenységben végezzük a községi, lakossági rendezvények étkeztetését, valamint az önkormányzat tájékoztatási feladataihoz kapcsolódóan a kábel tv részére hirdetéseket, helyi műsorokról, programokról, rendezvényekről felvételeket készítünk az Alapító részére.

Munkánkkal segítjük az Önkormányzat társadalmi, közösségi rendezvényeit, sport és közművelődési tevékenységeit, az Alapító Okiratban meghatározott közhasznú célokat, megfogalmazott feladatokat folyamatosan és maradéktalanul ellátjuk.

9. A közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

9/1. Társaságunk a 8. pontban felsorolt közhasznú tevékenységeket végzi az alapító okiratnak megfelelően.

- I. Az Ectv. 32. §. (4) bekezdése szerint **megfelelő erőforrás áll a szervezet rendelkezésére**, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy
- b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy
- c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével – eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

II. Az Ectv. 32. §. (5) bekezdése értelmében **megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki**, ha a szervezetnél az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kétharmadát, vagy
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
- c) a közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően.

"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.	2016.	2017.
Éves összes bevétel E Ft-ban	71 803	70 791
Adózott (tárgyévi) eredmény E Ft-ban	27	35
Összes ráfordítás	71 776	70 756
Közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások összege E Ft -ban	70 100	68 940
Személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatása nélkül E Ft-ban	25 880	25 559
Személyi jellegű ráfordítások (a vezető tisztségviselők juttatása nélkül) aránya az összes ráfordításhoz	36,06 %	36,12 %
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások aránya az összes ráfordításhoz	97,66 %	97,43 %

A táblázatból látszik, hogy a Az Ectv. 32. §. (4) bekezdésben írt mindhárom feltételnek megfelelünk. A bevételünk minden évben több volt, mint egymillió forint.

Az adózott eredményünk 2007. évtől folyamatosan pozitív. A vezető tisztségviselők juttatása nélkül számított személyi jellegű ráfordítás is elérte az összes ráfordítás egynegyedét.

Az Ectv. 32. § (5) bekezdésének is megfelelünk, mert a b) pontban írt feltétel, miszerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét teljesült. Ez az arány 2016. évben 97,66 %-ot, 2017. évben pedig 97,43 %-ot tett ki.

Somogyjád, 2018. április 13.

Pánger Tímea
ügyvezető

9/2 Közhasznúsági melléklet

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	„Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	
székhely:	7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.	
bejegyző határozat száma:	14-09-309282	
nyilvántartási szám:	Cg. 14-14-300059/07	
képviselő neve:	Pánger Tímea	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: Társaságunk közreműködik és részt vesz Somogyjád Község Önkormányzatának közfeladatai ellátásában. Ellátja Somogyjád Község Önkormányzatának közétkeztetési feladatait a helyi és környező iskolában, óvodában (Osztopán, Alsóbogát, Edde, Juta, Somogyjád), idősok otthonában és a szociális ellátásban. Közhasznú tevékenységünk keretében közreműködünk az önkormányzati sportfeladatok megvalósítását biztosító, Alapító tulajdonát képező Sportcsarnok működtetésében, karbantartásában, ingatlan kezelésben.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közétkeztetés Somogyjád és a környékbeli települések iskolái, óvodái és lakossága számára. Sportcsarnok biztosítása iskolai testnevelésórákhoz, sportegyesületek edzéseikhez, sportrendezvények, sportmérkőzések lebonyolításához és lakossági igénybevételhez.		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdés 6., 15. pont	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Somogyjád és a környező települések iskolai, óvodái, lakosai	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1000 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	A tornacsarnok működtetésével támogatjuk és biztosítjuk a lakosság sportolását, az iskolai testnevelés órák megtartását, sportrendezvények, sportversenyek lebonyolítását. Közétkeztetést biztosítunk Somogyjád és a környékbeli települések iskolái, óvodái és lakossága számára.	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Az alapításkor 3000 E Ft volt a jegyzett tőke. Az elmúlt 10 év nyereségei hatására a saját tőke 13.784 E Ft lett, melyet közhasznú tevékenységünkre fordítunk.		
5. Cél szerinti juttatások kimutatása: nem volt		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyvezető	720 E Ft	720 E Ft

A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	720 E Ft	720 E Ft
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	71 803 E Ft	70 791 E Ft
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	70 109 E Ft	68 859 E Ft
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 694 E Ft	1 932 E Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	71 776 E Ft	70 756 E Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül	25 880 E Ft	25 559 E Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	70 100 E Ft	68 940 E Ft
K. Adózott eredmény	27 E Ft	35 E Ft
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) ≥ 0,5]	Igen	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		Nem

Somogyjád, 2018. április 13.

Pánger Tímea
 ügyvezető

Kivonat

Mely készült: Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. május 16. napján tartott nyílt testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

3. Önkormányzati tulajdonnal működő gazdasági társaság, - „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. 2017. évi gazdálkodási eredményének bemutatása, jóváhagyása

Előadó: Lőrinczné Kiss Ilona, polgármester
Pánger Tímea, ügyvezető

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozza:

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 124/2018. (V. 16.) Kt. számú határozata:

a) Somogyjád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Somogyjádi Sportcsarnok” Létesítmény – és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alapítója a 2017. évi könyvvizsgálói jelentést, valamint a közhasznúsági jelentést megismerte és elfogadja.

b) A felügyelő bizottság javaslatát figyelembe véve a 2017. évi beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:

- az eredmény kimutatást 35 E Ft adózás előtti eredménnyel (nyereséggel), 0 E Ft társasági adófizetési kötelezettséggel, valamint 35 E Ft adózás utáni eredménnyel;

- a mérleget 35 E Ft adózott eredménnyel és 19.296 E Ft eszköz és forrásoldali egyezőséggel;

- a 35 E Ft adózott eredményt eredménytartalékba helyezi és a közhasznú (alap) tevékenységére használja fel.

A Képviselő-testület megbízza az ügyvezetőt a beszámoló és a közhasznúsági jelentés közzétételével.

A Képviselő-testület megköszöni a dolgozók eredményes és példás munkáját.

Külön köszönetét fejezi ki a közösségi és községi rendezvények sikeres lebonyolításában vállalt részvételért.

Felelős: Pánger Tímea, ügyvezető

Lőrinczné Kiss Ilona, polgármester

Határidő: 2018.05.31.

Kmft.

Lőrinczné Kiss Ilona sk.
polgármester

Dakos Péter sk.
jegyző

A kivonat hitelül:

Somogyjád, 2018. május 28.

Dakos Péter
jegyző