

2	2	3	4	4	2	8	1	5	6	2	9	5	7	2	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	0	9	2	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe: **7443 Somogyjád, Kossuth L. utca 42.**


A vállalkozás telefonszáma:

Egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2019
üzleti évről

Somogyjád, 2020.04.07


"Somogyjádi Sportcsarnok"
 Leírás: Somogyjád, Kossuth L. utca 42.
 Székhely: Somogyjád, Kossuth L. utca 42.
 7443 Somogyjád, Kossuth L. utca 42.
 Cégjegyzék száma: 14-09-309282-14
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 22344281562957214
 Cégjegyzékszám: 14-09-309282
 A mérleg fordulónapja: 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2019
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 290	0	7 056
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 290	0	7 056
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	12 072	0	13 993
6	I. KÉSZLETEK	877	0	898
7	II. KÖVETELÉSEK	2 019	0	1 962
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 176	0	11 133
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	128	0	359
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	20 490	0	21 408

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 22344281562957214
 Cégjegyzékszám: 14-09-309282
 A mérleg fordulónapja: 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat - 2019
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	14 353	0	14 962
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 784	0	11 353
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	569	0	609
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 717	0	4 451
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 717	0	4 451
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 420	0	1 995
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	20 490	0	21 408

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 22344281562957214
 Cégjegyzékszám: 14-09-309282
 A mérleg fordulónapja: 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A"
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	73 724	0	78 348
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	3 069	0	1 892
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43 849	0	47 014
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 092	0	30 601
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 046	0	1 647
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	236	0	366
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	570	0	612
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	570	0	612
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1	0	3
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	569	0	609

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” LÉTESÍTMÉNY- ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ

KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2019. 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 Dr. Horváth Nikoletta Mária tag

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 mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő harmadik hónap utolsó napja, jelen beszámolónál **2020.03.31.**
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 összeállítása 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 értékhelyesbítés 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:
 - 32,96 % befektetett eszközök – ami tárgyi eszközöket jelent.
 - 4,19 % készletek
 - 9,17 % követelések
 - 52,00 % pénzeszközök
 - 1,68 % aktív időbeli elhatárolások
- A társaság forrásainak összetétele:
 - 14,01 % jegyzett tőke
 - 53,03 % eredménytartalék
 - 2,85 % adózott eredmény
 - 20,79 % rövid lejáratú kötelezettségek
 - 9,32 % passzív időbeli elhatárolások

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

Társaságunk eszközeinek nettó értéke a tárgyév végén **7.056 E Ft** volt.

Eszközbeszerzés **414 E Ft** értékben történt az év folyamán, az alábbiak szerint:

Műszaki berendezéseket 357 E Ft-ért szereztünk be, melyből a legnagyobb összeg egy hűtő volt 256 E Ft értékben. A többi eszköz (kávéfőző, zsúrkocsi, húsdaráló, vasaló, porszívó) mind kis értékű eszköz volt, ahol az azonnali értékcsökkenés elszámolása megtörtént a használatba vételkor. Ezek összértéke 101 E Ft-ot tett ki.

Az irodai eszközbeszerzések irodai székeket, fiókos komódot és szőnyeget jelentett, összesen 57 E Ft-ot értékben. Kis értékű eszközbeszerzéseként az értékcsökkenés elszámolása ezen eszközöknél is megtörtént.

Megnevezés	Bruttó érték:	Nettó érték:
i. Immateriális javak:	219 E Ft	0 E Ft
ii. Tárgyi eszközök:		
- Ingatlanok	6.528 E Ft	3.674 E Ft
- Gépek, berendezések	10.886 E Ft	3.339 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések	900 E Ft	43 E Ft
Befektetett eszközök összesen:	18.314 E Ft	7.056 E Ft

Tárgyévi bruttó érték változás:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Ingatlanok	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Gépek, berendezések	357 E Ft	0 E Ft	357 E Ft
Irodai, igazgatási berendezések	57 E Ft	0 E Ft	57 E Ft
Összesen:	414 E Ft	0 E Ft	414 E Ft

Tárgyévi értékcsökkenés változás:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Ingatlanok	473 E Ft	0 E Ft	473 E Ft
Gépek, berendezések	1.064 E Ft	0 E Ft	1.064 E Ft
Irodai, igazgatási berendezések	110 E Ft	0 E Ft	110 E Ft
Összesen	1.647 E Ft	0 E Ft	1.647 E Ft

Tárgyévi nettó érték változás az előző évhez képest:

Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Ingatlanok	0 E Ft	474 E Ft	- 474 E Ft
Gépek, berendezések	0 E Ft	707 E Ft	- 707 E Ft
Irodai, igazgatási berendezések	0 E Ft	53 E Ft	- 53 E Ft
Összesen:	0 E Ft	1.234 E Ft	- 1.234 E Ft

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

FORGÓESZKÖZÖK:

I. Készletek:

- élelmezési anyagok értéke	898 E Ft
Összes készlet	898 E Ft.

II. Követelések:

- vevők tartozása	1.747 E Ft,
- függőben lévő tételek, előre utalások	168 E Ft,
- eltérő időszakú levonható ÁFA	44 E Ft,
- Halker Kft. túlfizetés	3 E Ft,
Összes követelés:	1.962 E Ft.

IV. Értékpapírok:

Értékpapírral nem rendelkezünk, **0 E Ft.**

V. Pénzeszközök:

A társaság a fordulónapon **11.133 Ft** pénzeszközzel rendelkezett, ebből a pénztárában volt 158 E Ft, a bankszámlán 10.975 E Ft.

B. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

359 E Ft-ot tett ki, melyből 203 E Ft a 2019. évi bértámogatás összege, 156 E Ft a 2019. évben kifizetett, de 2020. évet érintő kötelező felelősség biztosítás és casco összeg.

C. 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 **14.962 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 Ft.

III. TŐKETARTALÉK: 0 E Ft.

IV. EREDMÉNYTARTALÉK:

Az előző időszak eredményeinek egyenlegeként **11.353 E Ft** lett.

V. LEKÖTÖTT TARTALÉK: 0 E Ft.

VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK: 0 E Ft.

VII. ADÓZOTT EREDMÉNY: az adózott eredmény **609 E Ft** (nyereség), ebből a vállalkozási

Az adózott eredmény **609 E Ft** (nyereség), ebből a vállalkozási tevékenység nyeresége 173 E Ft, az alaptervékenység nyeresége 436 E Ft.

CÉLTARTALÉKOK: 0 E Ft.

F. KÖTELEZETTSÉGEK:

I. Hátrasorolt kötelezettség:

Hátrasorolt kötelezettségünk nincs.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- szállítók	2.284 E Ft,
- társasági adó	3 E Ft,
- SZJA	548 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott járulék	3 E Ft,
- ÁFA	467 E Ft,
- helyi iparüzési adó	26 E Ft,
- december havi egyszerűsített foglalkoztatott munkabér	6 E Ft,
- nyugdíjbiztosítási alap	357 E Ft,
- egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	304 E Ft,
- szociális hozzájárulási adó	439 E Ft,
- szakképzési hozzájárulás	1 E Ft,
- önkéntes nyugdíjpénztár	13 E Ft,
Összesen:	4.451 E Ft.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

- 2019. évi beszámoló készítés	70 E Ft,
- 2019. évi könyvvizsgálat díja	80 E Ft,
- áramdíj 2019.11.01-2019.12.31.	129 E Ft,
- gázdíj 2019.11.01-2019.11.30.	33 E Ft,
- vízdíj 2019.12.01-2019.12.31.	32 E Ft,
- 2012. évi fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos rész	1.651 E Ft,
összesen:	1.995 E Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE:	
-	konyhai készlet értékesítés	338 E Ft,
-	ingatlankezelés árbevétele	7.140 E Ft,
-	közétkeztetés árbevétele	66.995 E Ft,
-	TV tevékenység árbevétele	1.635 E Ft,
-	konyhai eszköz bérleti díj árbevétele	21 E Ft,
-	továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	56 E Ft,
-	rendezvényszervezés	2.163 E Ft,
	összesen:	78.348 E Ft
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE: nem volt.	
III.	EGYÉB BEVÉTELEK:	
-	fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos összeg	259 E Ft,
-	bértámogatás összege	1.627 E Ft,
-	előző évvel kapcsolatos egyéb bevétel	4 E Ft,
-	kerekítések	2 E Ft,
	összesen:	1.892 E Ft
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:	
	Anyagjellegű ráfordításaink elérték a 47.014 E Ft-ot:	
-	anyagköltség	38.779 E Ft,
-	igénybevevett szolgáltatások értéke	6.809 E Ft,
-	eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	415 E Ft,
-	egyéb szolgáltatások értéke	673 E Ft,
-	eladott áruk beszerzési értéke	338 E Ft,
	összesen:	47.014 E Ft
	Anyagköltségek részletezése:	
-	üzemanyag költség	293 E Ft,
-	konyhai tálalás eszközei	483 E Ft,
-	munkaruha, védőruha költség	148 E Ft,
-	irodaszer, nyomtatvány költség	253 E Ft,

- gázdíj	796 E Ft,
- áramdíj	707 E Ft,
- vízdíj	463 E Ft,
- közétkeztetés anyagköltség	33.256 E Ft,
- rendezvényszervezés anyagköltség	760 E Ft,
- takarítóeszköz, tisztítószerek	1.055 E Ft,
- csomagoló anyagok	93 E Ft,
- papír anyagok	135 E Ft,
- TV üzemeltetéshez használt DVD, CD	20 E Ft,
- karbantartási anyagköltség	185 E Ft,
- egyéb anyagköltség: ragtapasz, tömlő, elem, stb.	132 E Ft,
összesen:	38.779 E Ft

Igénybevevett szolgáltatások részletezése:

- kiküldetés költség	133 E Ft,
- konyha és eszköz bérleti díj	4.200 E Ft,
- gépkocsi karbantartás költség, vizsgadíj, vizsgára felkészítés	72 E Ft,
- konyhai gépek karbantartási költség	215 E Ft,
- tornacsarnok karbantartási költség	119 E Ft,
- konyha karbantartási költség	275 E Ft,
- TV tevékenység karbantartás	6 E Ft,
- továbbképzés költség	14 E Ft,
- telefon költség	161 E Ft,
- tagdíjak	43 E Ft,
- számviteli szolgáltatás	980 E Ft,
- könyvvizsgálat	80 E Ft,
- munka-és tűzvédelmi tanácsadás	90 E Ft,
- ügyvédi munkadíj	70 E Ft,
- tárgyi eszköz ellenőrzés	30 E Ft,
- bélyegző készítés	4 E Ft,
- orvosi vizsgálatok (üzemorvos, tüdőszűrés)	53 E Ft,
- vírusirtó hosszabítás	11 E Ft,
- rendelkezésre állás (Biofilter)	48 E Ft,
- előtető szerelés	20 E Ft,
- továbbképzés	12 E Ft,
- vírusirtó hosszabítás	11 E Ft,
- rendezvény fotózás	40 E Ft,
- érintésvédelmi vizsgálat	60 E Ft,
- kéményseprés, kéményvizsgálat	46 E Ft,
- rovar- és kártevőirtás	16 E Ft,
összesen:	6.809 E Ft.

Egyéb szolgáltatások részletezése:

- illeték	35 E Ft,
- bankköltség	407 E Ft,
- biztosítási díj	231 E Ft,
összesen:	673 E Ft

V. **SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:**

- bérköltség	26.572 E Ft,
- személyi jellegű egyéb kifizetések	497 E Ft,
- bérjárulékok	3.532 E Ft,
összesen:	30.601 E Ft

Bérköltség részletezése:

- bértámogatott szellemi foglalkozású munkavállaló munkabér	1.755 E Ft,
- bértámogatott fizikai foglalkozású munkavállaló munkabér (január)	298 E Ft,
- fizikai foglalkozású munkavállaló munkabér	18.095 E Ft,
- fizikai foglalkozású nyugdíjas munkavállaló	1.108 E Ft,
- fizikai foglalkozású, 4 órás munkavállaló	790 E Ft,
- szellemi foglalkozású munkavállaló munkabér	5.140 E Ft,
- tiszteletdíj	760 E Ft,

- megbízási díjak	210 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott munkabér	416 E Ft,
összesen:	26.572 E Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

- táppénz 1/3-ad hozzájárulás	2 E Ft,
- betegszabadság	262 E Ft,
- cégtelefon és természetbeni juttatások utáni SZJA	6 E Ft,
- reprezentáció	50 E Ft,
- dolgozók kirándulása utáni SZJA	35 E Ft,
- szakmai kirándulás	142 E Ft,
összesen:	497 E Ft

Bérf járulékok részletezése:

- bértámogatott munkavállaló szociális hozzájárulási adó	94 E Ft,
- alkalmazottak után fizetendő szociális hozzájárulási adó	3.326 E Ft,
- cégtelefon után fizetendő szociális hozzájárulási adó	7 E Ft,
- kirándulás és reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó	40 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott járulék	45 E Ft,
- szakképzési hozzájárulás	20 E Ft,
összesen:	3.532 E Ft

VI. **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS:**

1.647 E Ft volt a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege, melyből 1.490 E Ft a kulcsok szerinti terv szerinti ÉCS összege, 157 E Ft pedig a kis értékű eszközök után, ahol használatbavételkor egy összegben elszámoltuk az értékcsökkenést.

VII. **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK:**

366 E Ft volt, melyből 98 E Ft előző időszakot érintő ráfordítás, 34 E Ft gépjárműadó, 61 E Ft iparüzési adó, 64 E Ft NÉBIH-nek fizetendő élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj, 107 E Ft volt a dolgozók után önkéntes nyugdíjpénztárba fizetett összeg volt, 2 E Ft kerekítésből adódott.

A. **ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 612 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: 612 E Ft maradt.**

X. **ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG:**

Adóalap csökkentő tétel volt az adótörvény szerint elszámolt ÉCS 1.647 E Ft értékben, növelő tétel szintén 1.647 E Ft összegben a számviteli törvény szerint elszámolt ÉCS összege.

A társasági adóalap a növelő és csökkentő tételek hatására sem változott, így 612 E Ft maradt.

A 612 E Ft adóalap után 55 E Ft adófizetési kötelezettségünk keletkezett volna, de a TAO tv. 20 §. (1) bekezdés e) pontja alapján 52 E Ft adómentességünk van, így a fizetendő társasági adó összege 3 E Ft-ra változott.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel összege 3.835 E Ft volt, ennek arány az összes bevételhez (80.240 E Ft-hoz) képest 4,78 %, így a társasági adóból 95,22 % kedvezményt (52 E Ft-ot) érvényesíthettünk.

D. **ADÓZOTT EREDMÉNY: A fentiek miatt 609 E Ft lett az adózott eredményünk.**

MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁM ÉS BÉRADATAI

Az éves statisztikai átlaglétszám 12 fő.
Tárgyév júniusáig két fő, júniustól szeptemberig egy fő nyugdíjas munkavállalónk volt. Közülük az egyik teljes munkaidőben, a másik heti 15 órában dolgozott.
A nem nyugdíjas alkalmazottaink közül egy fő 20 órás munkaviszonnyal rendelkezik, a többi munkavállalónk főállású.

Tárgyévben 1 fő munkavállaló után 1.627 E Ft bértámogatást kaptunk. A részére kifizetett munkabér 1.755 E Ft-ot, a fizetendő szociális hozzájárulási adó 75 E Ft-ot tett ki.

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem voltak

Veszélyes hulladék: nincs

Peresített ügy: nincs.

ÖSSZEZÉS

A társaság 2006. évben alakult. 2007. óta mindig sikerült nyereséget elérni.
Működésünk tizenharmadik teljes évében ismét sikerült összességében pozitív eredményt elérnünk.
A közhasznú tevékenység eredménye 436 E Ft (nyereség), a vállalkozási tevékenység eredménye 173 E Ft (nyereség) lett. Az összes adózott eredményünk 609 E Ft (nyereség) volt.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel 3.835 E Ft, amely az összes bevételének (80.240 E Ft-nak) a 4,78 %-a.

A társaság vállalkozási tevékenységének iparüzési adóalapja 3.072 E Ft lett, mely után 61 E Ft iparüzési adót kell fizetnie.

A társasági adóalap 612 E Ft lett, mely után 55 E Ft társasági adót kellene fizetni. A törvény alapján járó adókedvezményrel élve, 52 E Ft adómentesség miatt 3 E Ft társasági adót kell fizetnünk.

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

Somogyjád, 2020. április 07.



Pánger Tímea
ügyvezető

"Somogyjádi Sportcsarnok"
Látogató út Tel.: 06-74/466666
és Sportgáz utca 100. Horgonyi Kft.
2100 Somogyjád, Somogyi L. R. 42.
E-mail: somogyjad@szkft.hu

"SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK"
Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. évi

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

Somogyjád, 2020. április 07.

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

Dr. 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 2019. 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)	8 290	0	7 056
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 290	0	7 056
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0	0	0
6.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	12 072	0	13 993
7.	I. KÉSZLETEK	877	0	898
8.	II. KÖVETELÉSEK	2 019	0	1 962
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 176	0	11 133
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	128	0	359
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)	20 490	0	21 408
13.	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	14 353	0	14 962
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	10 784	0	11 353
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	526	0	436
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	43	0	173
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)	3 717	0	4 451
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 717	0	4 451
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 420	0	1 995
26.	Források (passzívák) összesen (13.-20.+21.+25. sor)	20 490	0	21 408

2/2. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2019. évi közhasznú beszámolójának eredmény-kimutatása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele		74 864	0	76 406
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	0	0	0
	a.) alapítótól	0	0	0
	b.) központi költségvetésből	0	0	0
	c.) helyi önkormányzattól	0	0	0
	d.) egyéb	0	0	0
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	305	0	259
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	71 795	0	74 514
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	
5.	Egyéb bevétel	2 764	0	1 633
B. Vállalkozási tevékenység bevétele		1 929	0	3 834
C. Összes bevétel (A+B)		76 793	0	80 240
adatok E Ft-ban				
A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai		74 338	0	75 970
	Anyagjellegű ráfordítás	43 689	0	45 832
	Személyi jellegű ráfordítás	29 424	0	28 204
	Értécsökkenési leírás	1 024	0	1 630
	Egyéb ráfordítás	201	0	304
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai		1 885	0	3 658
	Anyagjellegű ráfordítás	160	0	1 182
	Személyi jellegű ráfordítás	1 668	0	2 397
	Értécsökkenési leírás	22	0	17
	Egyéb ráfordítás	35	0	62
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F. Összes ráfordítás (D+E)		76 223	0	79 628
G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (C-F)		570	0	612
H. Adófizetési kötelezettség		1	0	3
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)		43	0	173
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)		526	0	436

2/3. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft közhasznú beszámolójának tájékoztató adatai

		adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások				
1.	Béreköltség	31 092		30 601
ebből:	- megbízási díjak	26 749		26 572
	- tiszteletdíjak	0		210
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	720		760
3.	Bérfjárulékok	286		497
A szervezet által nyújtott támogatások		4 057		3 532
		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, 2018. évben 569 E Ft-al, 2019. évben 609 E Ft-al, így egyenlegében 11.962 E Ft-os vagyonnövekmény történt az alapítás óta. A saját tőke összege így 14.962 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 östermelők 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 2019. évben 259 E Ft került elszámolásra.

A Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségétől 1.627 E Ft bértámogatást kaptunk. Ez 1 fő támogatott munkavállaló munkabérének egy részét fedezte.
1 fő 8 hónapos 100 % bér és járulékai volt támogatva, majd a 4 hónap támogatás nélküli kötelező továbbfoglalkoztatási kötelezettség után is folyamatosan foglalkoztatjuk.

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

Ügyvezetői teendők ellátásáért nyújtott tiszteletdíj Pánger Tímea ügyvezető részére: 760 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 feladatokat 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 figyelembevétele nélkül – 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 kettő százalékát, vagy
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik 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.	2018.	2019.
Éves összes bevétel E Ft-ban	76 793	80 240
Adózott (tárgyévi) eredmény E Ft-ban	569	609
Összes ráfordítás (társasági adóval)	76 224	79 631
Közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások összege E Ft -ban	74 338	75 970
Személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatása nélkül E Ft-ban	30 372	29 841
Személyi jellegű ráfordítások (a vezető tisztségviselők juttatása nélkül) aránya az összes ráfordításhoz	39,85 %	37,47 %
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások aránya az összes ráfordításhoz	97,53 %	95,40 %

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 elérik az összes ráfordítás felét teljesült. Ez az arány 2018. évben 97,53 %-ot, 2019. évben 95,40 %-ot tett ki.

Somogyjád, 2020. április 07.

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, Eddé, Juta, Somogyjád), idősek 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 iskolái, 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		
Alapításkor 3000 E Ft volt a jegyzett tőke. Az elmúlt 12 év nyereségei hatására a saját tőke 14.353 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	760 E Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		
	720 E Ft	760 E Ft
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	76 793 E Ft	80 240 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	74 864 E Ft	76 406 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)]	1 929 E Ft	3 834 E Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	76 224 E Ft	79 628 E Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül	30 372 E Ft	29 841 E Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	74 337 E Ft	75 970 E Ft
K. Adózott eredmény	569 E Ft	609 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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \square 0]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \square 0,25]$	Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói		
		Mutató teljesítése
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \square 0,02]$		Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \square 0,5]$	Igen	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \square 10 \text{ fő}]$		Nem

Somogyád, 2020. április 07.



Pánger Tímea

ügyvezető „Somogyjádi Sportcsarnok”

Létesítésként: a Tel. pályafutócsatlós
és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
Telefon: 22064283-2-34

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” LÉTESÍTMÉNY- ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

2019. 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 Dr. Horváth Nikoletta Mária tag

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 mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő harmadik hónap utolsó napja, jelen beszámolónál **2020.03.31.**
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 beszámoló sor 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 különbözet 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.