

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

Statistikai 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:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2022
üzleti évről

Somogyjád, 2023.04.11.

"Somogyjádi Sportcsarnok"
Létesítmeny- és Településüzemeltető
Szolgáltató Közhatalmi Nonprofit Kft.
7443 Somogyjád, Kossuth L. P.H.
Adószám: 22344281-2-15

a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**
Statisztikai számjel: 22344281562957214
Cégjegyzékszám: 14-09-309282
A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
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			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 583	0	9 510
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 583	0	9 510
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
6	I. KÉSZLETEK	22 898	0	22 406
7	II. KÖVETELÉSEK	1 426	0	3 326
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 687	0	875
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18 785	0	18 205
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	161	0	241
		28 642	0	32 157

Somogyjád, 2023.04.11.

"Somogyjádi Sportcsarnok"
Létesítmény- és Településüzemeltető
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
Adószám: 22344281-2-14
P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)


Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**
Statisztikai számjel: 22344281562957214
Cégjegyzékszám: 14-09-309282
A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

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

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	adatok E Ft-ban Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE			
13	I. JEGYZETT TŐKE	23 349	0	26 235
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	3 000	0	3 000
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 093	0	20 350
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
20	E. CÉLTARTALÉKOK	7 256	0	2 885
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	3 677	0	4 507
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 677	0	4 507
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	1 616	0	1 415
		28 642	0	32 157

Somogyjád, 2023.04.11.

"Somogyjádi Sportcsarnok"
Létesítmény- és Településüzemeltető
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
Adószám: 22344-PH.14


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**

Statisztikai számjel: 22344281562957214

Cégjegyzékszám: 14-09-309282

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)


adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	84 601	0	95 989
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 984	0	378
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	49 197	0	60 287
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	28 386	0	31 088
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 508	0	1 777
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	232	0	329
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	7 262	0	2 886
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	0
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	7 262	0	2 886
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	6	0	1
		7 256	0	2 885

Somogyjád, 2023.04.11.

"Somogyjádi Sportcsarnok"
Létesítmény- és Településüzemeltető
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
Adószám: 22344281-2-14

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

2022. évi

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE

Somogyjád, 2023. április 11.

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 2022. 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)			
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 583	0	9 510
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 583	0	9 510
5.	B. Forgóeszközök (7-10. sorok)	0	0	0
6.	I. KÉSZLETEK	22 898	0	22 406
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 426	0	3 326
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 287	0	875
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	18 785	0	18 205
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)	161	0	241
12.	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	28 642	0	32 157
13.	I. JEGYZETT TŐKE	23 349	0	26 235
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	3 000	0	3 000
15.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 093	0	20 350
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
	TÁRGYÉVI EREDMNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	7 256	0	2 885
	TÁRGYÉBI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	7 189	0	2 541
20.	E. CÉLTARTALÉKOK	67	0	344
21.	F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)	0	0	0
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	3 677	0	4 507
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 677	0	4 507
26.	Források (passzívák) összesen (13.-20.+21.+25. sor)	1 616	0	1 415
		28 642	0	32 157

2/2. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2022. évi közhasznú beszámolójának eredmény-kimutatása

		adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele		85 629	0	96 015
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	1 848	0	361
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	83 781	0	95 654
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
5.	Egyéb bevétel	0	0	0
B. Vállalkozási tevékenység bevétele		956	0	352
C. Összes bevétel (A+B)		86 585	0	96 367

		adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai		78 440	0	93 474
	Anyagjellegű ráfordítás	49 078	0	60 287
	Személyi jellegű ráfordítás	27 636	0	31 088
	Értékcsökkenési leírás	1 508	0	1 777
	Egyéb ráfordítás	218	0	322
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai		883	0	7
	Anyagjellegű ráfordítás	119	0	
	Személyi jellegű ráfordítás	750	0	
	Értékcsökkenési leírás	0	0	
	Egyéb ráfordítás	14	0	7
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F. Összes ráfordítás (D+E)		79 323	0	93 481
G. Adózás előtti eredmény (C-F)		7 262	0	2 886
H. Adófizetési kötelezettség		6	0	1
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)		67	0	344
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)		7 189	0	2 541

2/3. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2022. évi közhasznú beszámolójának tájékoztató adatai

A tétel megnevezése		adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások				
1.	Bérbőltség	28 386		31 088
ebből:	- megbízási díjak	24 560		26 480
	- tiszteletdíjak	144		478
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 200		1 200
3.	Bérbjárulékok	988		1 615
A szervezet által nyújtott támogatások		2 838		2 993
ebből:	az e rendelet 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	0		0
		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 az alapítás óta, 2007-ben 116 E Ft-tal, 2008. évben 1.017 E Ft-tal, 2009. évben 1.155 E Ft-tal, 2010. évben 3.274 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, 2020. évben 1.132 E Ft-al, 2021. évben 7.256 Ft-tal, 2022. évben 2.885 E Ft-tal. A saját tőke összege a kerekítéseket figyelembe véve 26.235 E Ft-ot ért el.

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 2022. évben 226 E Ft került elszámolásra.

A Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségétől munkaerőpiaci program keretében nyújtott bértámogatásból 136 E Ft támogatást kaptunk 2022. évben.

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

Ügyvezetői teendők ellátásáért nyújtott tiszteletdíj Pánger Tímea ügyvezető részére: 1.200 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, Osztopán és Hetes községekben. Részben helyben történő étkeztetéssel, részben kiszállítással, illetve tálaló konyháknak történő átadással.

Közhasznú tevékenységünk keretében 2021. május 31-ig közreműködtünk az önkormányzati sportfeladatok megvalósítását biztosító, az Alapító tulajdonát képező Sportcsarnok működtetésében, karbantartásában, ingatlan kezelésben. 2021 június 1-től a Tornacsarnok a Kaposvári Tankerületi Központ vagyonkezelésébe került, így a Tornacsarnokkal kapcsolatos feladataink megszűntek.

Munkánkkal továbbra is 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 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
 - a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
 - 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.	2021.	2022.
Éves összes bevétel E Ft-ban	86 585	96 367
Adózott (tárgyévi) eredmény E Ft-ban	7 256	2 885
Összes ráfordítás (társasági adóval)	79 329	93 482
Közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások összege E Ft -ban	78 440	93 474
Személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatása nélkül E Ft-ban	27 186	29 888
Személyi jellegű ráfordítások (a vezető tisztségviselők juttatása nélkül) aránya az összes ráfordításhoz	34,27 %	31,97 %
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások aránya az összes ráfordításhoz	98,88 %	99,99 %

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, 2022. évben ez 31,97 %-ot tett ki.

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 2021. évben 98,88 %, 2022. évben 99,99 % volt.

Somogyjád, 2023. április 11.


Somogyjádi Sportcsarnok
 Létesítmény- és Településüzemeltető
 Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
 7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
 Tel: 27344281-2-14

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 valamint a környező települések - Osztopán, Alsóbogát, Ede, Juta, Hetes- iskolái, óvodái, bölcsődéi és az idősek otthonában, a szociális ellátásban részesülők közétkeztetését.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Közétkeztetés Somogyjád és a környékbeli települések iskolái, óvodái, bölcsődéi, szociális intézményei és lakossága számára.		
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:	Közétkeztetést biztosítunk Somogyjád és a könyékbeli települések iskolái, óvodái és lakossága számára.	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Alapításkor 3000 E Ft volt a jegyzett tőke. Az elmúlt 16 év nyereségei hatására a saját tőke 26 235 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	1 200 E Ft	1 200 E Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	1 200 E Ft	1 200 E Ft
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)

B. Éves összes bevétel	86 585 E Ft	96 367 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	85 629 E Ft	96 015 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)]	956 E Ft	352 E Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	79 323 E Ft	93 481 E Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	28 386 E Ft	31 088 E Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	78 440 E Ft	93 474 E Ft
K. Adózott eredmény	7 256 E Ft	2 885 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	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 > 0]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) > 0,25]$	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) > 0,02]$	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) > 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 > 10 fő]$	Nem	Nem

Somogyjád, 2023. április 11.

"Somogyjádi Sportcsarnok"
 Létesítmény- és Településközművelési
 Szolgáltató Közfelújítási Nonprofit Kft.
 7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.
 Pánger Tímea
 ügyvezető

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

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

2022. 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 jogelődjének adatai:	- Név: „Somogyjádi Sportcsarnok” Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Társaság - Cégjegyzékszám: 14-14-300059 - Adószám: 22344281-2-14
A társaság székhelye:	7443 Somogyjád, Kossuth utca 42.
A társaság telephelye:	7443 Somogyjád, Bogáti utca 1. 7443 Somogyjád, Kossuth utca 18.
A társaság elektronikus elérhetősége:	sportcsarnok.sjad@gmail.com
A közhasznúsági fokozat adatai:	Közhasznú
A létesítő okirat kelte:	2009.04.21.
A cégbírósági bejegyzés napja:	2009.05.27.
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:	OTP Somogy Megyei Igazgatóság SOMOGY, 7400 Kaposvár, Széchenyi tér 2. 11743002-20185752-00000000
A társaság tőzstőkéje:	3.000.000,- Ft.
A Nonprofit Kft. tulajdonosi szerkezete:	Somogyjád Község Önkormányzata 100 %.
Fő tevékenységi köre:	56.29'08 Egyéb vendéglátás

A VÁLLALKOZÁS KÉPVISELETÉRE JOGOSULT SZEMÉLY, AKI A BESZÁMOLÓT JOGOSULT ÉS KÖTELES ALÁÍRNI:
Pánger Tímea ügyvezető (vezető tisztségviselő)
7443 Somogyjád, Béke u 13.

A társaság könyvvizsgálója:

Mikle Vilmosné egyéni vállalkozó
kamarai tag könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Léva u 14.
kamarai nyilvántartási szám: 001470

A társaság felügyelő bizottság tagjai:

Tokajiné Szaka Anett elnök
Dr. Szabó Sándorné tag
Dr. 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, Xantus János u. 8.
Beszámolót készítő személy: Nagyné Illés Szilvia
Lakcím: 7400 Kaposvár, Xantus János u. 8.
Mérlegképes regisztrációs szám: 177371
- **Könyvvizsgálat:**
A társaság könyvvizsgálója: Mikle Vilmosné egyéni vállalkozó
kamarai tag könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Léva u 14.
Kamarai nyilvántartási szám: 001470
- **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 **2023.03.31.**
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-csökkenő 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 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 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgy 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 társaságnál értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem volt.

- **Céltartalék:**

Tárgyévben céltartalék képzésre okot adó körülmény nem volt.

- **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.

3) TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK:

- A Kft-nek nincs leányvállalata.
 - Nem voltak tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban, sem követelések kapcsolt vállalkozással szemben.
 - A tulajdonossal szemben fennálló követelések nem volt, a kötelezettségek összege 445 E Ft.
 - 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:
 - 29,57 % befektetett eszközök – ami tárgyi eszközöket jelent.
 - 10,35 % készletek
 - 2,72 % követelések
 - 56,61 % pénzeszközök
 - 0,75 % aktív időbeli elhatárolások
- A társaság forrásainak összetétele:
 - 9,33 % jegyzett tőke
 - 63,28 % eredménytartalék
 - 8,97 % adózott eredmény
 - 14,02 % rövid lejáratú kötelezettségek
 - 4,40 % passzív időbeli elhatárolások

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK: 9.510 E Ft

Társaságunk eszközeinek nettó értéke a tárgyév végén **9.510 E Ft**.

Beruházás 5.704 E Ft értékben történt az év folyamán. Ebből 404 E Ft volt a tevékenységhez beszerzett eszközök összege.

Befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván a konyha felújítás tervezési költségeit 5.300 E Ft összegben.

387 E Ft volt a kis értékű eszközök értéke, ahol az azonnali értékcsökkenés elszámolása megtörtént.

	Bruttó érték:	Nettó érték:
I. Immateriális javak:	211 E Ft	0 E Ft
II. Tárgyi eszközök:		
- Ingatlanok	7.536 E Ft	3.289 E Ft
- Gépek, berendezések	10.870 E Ft	782 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések	1.068 E Ft	139 E Ft
- <u>Beruházás, felújítás</u>	<u>5.300 E Ft</u>	<u>5.300 E Ft</u>
Befektetett eszközök összesen:	24.985 E Ft	9.510 E Ft

<u>Tárgyévi bruttó érték változás:</u>			
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	382 E Ft	0 E Ft	382 E Ft
<u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>22 E Ft</u>	<u>0 E Ft</u>	<u>22 E Ft</u>
Összesen:	404 E Ft	0 E Ft	404 E Ft

<u>Tárgyévi értékcsökkenés változás:</u>			
Megnevezés	növekedés	csökkenés	változás egyenleg
Immateriális javak	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
Ingatlanok	483 E Ft	0 E Ft	483 E Ft
Gépek, berendezések	1.225 E Ft	0 E Ft	1.225 E Ft
<u>Irodai, igazgatási berendezések</u>	<u>69 E Ft</u>	<u>0 E Ft</u>	<u>69 E Ft</u>
Összesen	1.777 E Ft	0 E Ft	1.777 E Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök: befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkeztünk, **0 E Ft**.

B. FORGÓESZKÖZÖK: 22.406 E Ft

I. Készletek:

- élelmezési anyagok értéke

Összes készlet

3.326 E Ft

3.326 E Ft

II. Követelések:

- vevők tartozása

- eltérő időszakú levonható ÁFA

- iparüzési adó túlfizetés

Összes követelés:

635 E Ft,

229 E Ft,

11 E Ft,

875 E Ft.

III. Értékpapírok: 0 E Ft

IV. Pénzeszközök:

A társaság a fordulónapon **18.205 E Ft** pénzeszközzel rendelkezett, ebből a pénztárában volt 271 E Ft, a bankszámlán 17.934 E Ft.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

241 E Ft-ot tett ki, melyből a 2022. december havi bértámogatás 136 E Ft-ot, a továbbszámított szolgáltatás bevétele 8 E Ft-ot tett ki.

A 2022. évben fizetett, de 2023. évet érintő kötelező felelősség biztosítás 90 E Ft, a felelősségbiztosítás összege 7 E Ft volt.

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 32.157 E Ft.

D. SAJÁT TŐKE:

Az eddigi évek eredménye alapján a saját tőke értéke elérte a **26.235 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 **20.350 E Ft**-ra nőtt.

V. LEKÖTÖTT TARTALÉK: 0 E Ft.

VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK: 0 E Ft.

VII. ADÓZOTT EREDMÉNY: az adózott eredmény **2.885 E Ft** (nyereség), ebből a vállalkozási tevékenység nyeresége 344 E Ft, az alaptevékenység nyeresége 2.541 E Ft.

E. CÉLTARTALÉKOK: 0 E Ft.

F. KÖTELEZETTSÉGEK: 4.507 E Ft.

I. Hátrasorolt kötelezettség: 0 E Ft

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 E Ft

III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- szállítók	2.339 E Ft,
- társasági adó	1 E Ft,
- SZJA	293 E Ft,
- XII. havi nettó bér	147 E Ft,
- ÁFA	1.076 E Ft,
- szociális hozzájárulási adó	235 E Ft,
- társadalombiztosítási járulék	399 E Ft,
- önkéntes nyugdíjpénztár	17 E Ft,
Osszesen:	4.507 E Ft.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:

- 2022. évi beszámoló készítés	70 E Ft,
- 2022. évi könyvvizsgálat díja	160 E Ft,
- várható gázdíj leolvasott óraállás alapján	212 E Ft,
- 2012. évi fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos rész	973 E Ft,
összesen:	1.415 E Ft

FORRÁSOK ÖSSZESEN: 32.157 E Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE:

- konyhai készlet értékesítés	434 E Ft,
- közétkeztetés árbevétele	95.137 E Ft,
- rendezvényszervezés	352 E Ft,
- <u>továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele</u>	<u>66 E Ft,</u>
összesen:	95.989 E Ft

II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE: 0 E Ft.

III. EGYÉB BEVÉTELEK:

- előző évvel kapcsolatos egyéb bevétel	6 E Ft,
- fejlesztési célú támogatás ÉCS arányos összeg	226 E Ft,
- utólag kapott engedmény (kupon felhasználás)	10 E Ft,
- <u>bértámogatás</u>	<u>136 E Ft,</u>
összesen:	378 E Ft

IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

Anyagjellegű ráfordításaink elérték a 60.287 E Ft-ot:

- anyagköltség	52.501 E Ft,
- igénybe vett szolgáltatások értéke	6.602 E Ft,
- eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 E Ft,
- eladott áruk beszerzési értéke	385 E Ft,
- <u>egyéb szolgáltatások értéke</u>	<u>751 E Ft,</u>
összesen:	60.287 E Ft

Anyagköltségek részletezése:

- üzemanyag költség	512 E Ft,
- konyhai tálalás eszközei	337 E Ft,
- munkaruha, védőruha költség	221 E Ft,
- irodaszer, nyomtatvány költség	287 E Ft,
- gázdíj	1.021 E Ft,
- áramdíj	862 E Ft,
- vízdíj	419 E Ft,
- közétkeztetés anyagköltség	47.114 E Ft,
- takarítóeszköz, tisztítószer	1.259 E Ft,
- csomagoló anyagok	74 E Ft,
- papír anyagok	257 E Ft,
- egyéb anyagköltség	84 E Ft,
- <u>karbantartási anyagköltség</u>	<u>54 E Ft,</u>
összesen:	52.501 E Ft

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

- kiküldetés költség	41 E Ft,
- konyha és eszköz bérleti díj	4.200 E Ft,
- gépkocsi karbantartás költség, vizsgadíj, vizsgára felkészítés	162 E Ft,
- konyhai gépek karbantartási költség	464 E Ft,
- bérelt ingatlan karbantartási költség	140 E Ft,
- konyha karbantartási költség	218 E Ft,
- telefon költség	118 E Ft,
- tagdíjak	10 E Ft,
- számviteli szolgáltatás	910 E Ft,
- könyvvizsgálat	160 E Ft,
- orvosi vizsgálatok (üzemorvos, tüdőszűrés)	48 E Ft,
- munka-és tűzvédelmi tanácsadás	55 E Ft,
- kártevőirtás	29 E Ft,
- közjegyzői díj	18 E Ft,
- <u>szoftverek frissítési díjai</u>	29 E Ft,
összesen:	6.602 E Ft

Egyéb szolgáltatások részletezése:

- illeték	17 E Ft,
- bankköltség	502 E Ft,
- <u>biztosítási díj</u>	232 E Ft,
összesen:	751 E Ft

V.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

- bérköltség	26.480 E Ft,
- személyi jellegű egyéb kifizetések	1.615 E Ft,
- <u>bérijáradékok</u>	2.993 E Ft,
összesen:	31.088 E Ft

Bérek részletezése:

- fizikai foglalkozású munkavállaló munkabér	18.201 E Ft,
- szellemi foglalkozású munkavállaló munkabér	6.139 E Ft,
- tiszteletdíj	1.200 E Ft,
- megbízási díjak	478 E Ft,
- <u>egyszerűsített foglalkoztatott munkabér</u>	462 E Ft,
összesen:	26.480 E Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

- táppénz 1/3-ad	83 E Ft,
- betegszabadság	615 E Ft,
- munkába járással kapcsolatos költségtérítés	10 E Ft,
- béren kívüli juttatás utáni SZJA	15 E Ft,
- cégtelefon, természetbeni juttatás utáni SZJA	126 E Ft,
- természetbeni juttatás	681 E Ft,
- <u>étel, ital (év végi céges vacsora)</u>	85 E Ft,
összesen:	1.615 E Ft

Bérijáradékok részletezése:

- alkalmazottak után fizetendő szociális hozzájárulási adó	2.771 E Ft,
- cégtelefon, reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó	109 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott járulék	112 E Ft,
- <u>szakképzési hozzájárulás</u>	1 E Ft,
összesen:	2.993 E Ft

VI.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS:

1.777 E Ft volt a tárgyévi értékcsökkenési leírás összege.
Ebből a 1.390 E Ft volt a kulcsoszerinti terv szerinti ÉCS összege. 387 E Ft pedig a kis értékű eszközök után, ahol használatbavételkor egy összegben elszámoltuk az értékcsökkenést.

VII. **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK:**
329 E Ft volt, melyből 31 E Ft előző évvel kapcsolatos ráfordítás (táppénz 1/3-ad), 34 E Ft gépjárműadó, 7 E Ft iparüzési adó, 82 E Ft a NÉBIH-nek fizetendő élelmiszer-biztonsági felügyeleti díj, 5 E Ft a telefonszámlákból le nem vonható áfa rész, 3 E Ft kerekítési különbözet, 120 E Ft az önkéntes nyugdíjpénztári befizetések miatti ráfordítás összege volt és 47 E Ft volt a behajthatatlan követelés leírása.

A. **ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 2.886 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: 2.886 E Ft**

X. **ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG:**

Adóalap csökkentő tétel volt 1.777 E Ft az adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, növelő tétel volt 1.777 E Ft összegben a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és 47 E Ft a behajthatatlan követelés leírás összege.

2.933 E Ft adóalap után 264 E Ft adófizetési kötelezettségünk keletkezett volna, de a TAO tv. 20 §. (1) bekezdés e) pontja alapján 263 E Ft adómentességünk van, így a fizetendő társasági adó összege 1 E Ft-ra változott.

A vállalászási tevékenységből származó bevétel összege 352 E Ft volt, ennek arány az összes bevételhez (96.367 E Ft-hoz) képest 0,37 %, így a társasági adóból 99,63 % kedvezményt (351 E Ft-ot) érvényesíthettünk.
Így mindösszesen 1 E Ft társasági adófizetési kötelezettségünk keletkezett.

D. **ADÓZOTT EREDMÉNY: A fentiek miatt 2.885 E Ft lett az adózott eredményünk.**

MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁM ÉS BÉRADATAI

Az éves statisztikai átlagléttség 8 fő. Minden dolgozónk főállású, nyugdíjas munkavállalót nem foglalkoztattunk. Eseti jelleggel volt egyszerűsített foglalkoztatottként munkavállalónk.

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem voltak

Veszélyes hulladék: nincs

Peresített ügy: nincs.

ÖSSZEZÉS

A társaság 2006. évben alakult Közhasznú Társaságként, majd 2009-ben alakult át Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társasággá. 2007. óta minden évben sikerült nyereséget elérni. A közhasznú tevékenység adózott eredménye 2.541 E Ft (nyereség), a vállalászási tevékenység eredménye 344 E Ft (nyereség) lett. Az összes adózott eredményünk 2.885 E Ft (nyereség) volt.

Vállalászási tevékenység iparüzési adóalapja 352 E Ft, ezután 7 E Ft iparüzési adót kell fizetnünk. A társasági adóalap 2.933 E Ft lett, mely után 264 E Ft társasági adót kellene fizetni. A törvény alapján járó adókedvezménnyel élve, 263 E Ft adómentesség miatt 1 E Ft társasági adót kell fizetnünk.

A Tornacsarnok üzemeltetése 2021.06.01. nappal a Kaposvári Tankerületi Központ vagyonkezelésébe került. A konyha üzemeltetése egész évben folyamatos volt.

Somogyád, 2023. április 11.

Pánger Tímea
ügyvezető

Mikle Vilmosné egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló
7400 Kaposvár, Léva u. 14.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **"Somogyjádi Sportesarnok" Nonprofit Kft tulajdonosának**

Somogyjád

Kossuth u. 42.

Vélemény

Elvégeztem a **"Somogyjádi Sportesarnok" Nonprofit Kft** 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 32.157 e Ft, az adózott eredmény 2.885 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 2022. 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott *„Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)”* című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a "Somogyjádi Sportcsarnok" Noprofit Kft 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentés „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott vélemény nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye 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 célom 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 kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- 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, 2023. április 11.



Mikle Vilmosné

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám:001470

MIKLE VILMOSNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
400 Kaposvár, Léva u. 14.
kamarai tags. szám: 001470

Kivonat

Mely készült: Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. április 24. napján tartott rendkívüli nyílt testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

3. Önkormányzati tulajdonnal működő gazdasági társaság, - „Somogyiádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodási eredményének bemutatása, jóváhagyása

Előadó: Lőrinczné Kiss Ilona, polgármester

Pánger Tímea, ügyvezető

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testülete 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Somogyjád Község Önkormányzata Képviselő-testületének 86/2023. (IV. 24.) számú határozata:

- a) Somogyjád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Somogyiádi Sportcsarnok” Létesítmény – és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. alapítója a 2022. évi könyvvizsgálói jelentést, valamint a közhasznúsági jelentést megismerte és elfogadja.
- b) A felügyelő bizottság javaslatát figyelembe véve a 2022. évi beszámolót az alábbiak szerint fogadja el:
- az eredmény kimutatást 2.886 E Ft adózás előtti eredménnyel (nyereséggel), 1 E Ft társasági adófizetési kötelezettséggel, valamint 2.885 E Ft adózott eredménnyel;
 - a mérleget 2.885 E Ft adózott eredménnyel és 32.157 E Ft eszköz és forrásoldali egyezőséggel;
 - a 2.885 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: 2023.05.31.

Kmft.

Lőrinczné Kiss Ilona sk.
polgármester

Dakos Péter sk.
jegyző

A kivonat hitelétül:
Somogyjád, 2023. május 2.

Dakos Péter
jegyző

