

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

**2014**  
üzleti évről

**"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"**

Somogyjád, 2015.04.30.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**  
 Statisztikai számjel: 22344281562957214  
 Cégjegyzékszám: 14-09-309282  
 A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL  
 NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

**Normál 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	5 669	0	✓ 5 924
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 669	0	✓ 5 924
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	15 999	0	x 11 052
6	I. KÉSZLETEK	735	0	✓ 1 303
7	II. KÖVETELÉSEK	8 130	0	✓ 2 677
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 134	0	✓ 7 072
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	63	0	✓ 211
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	21 731	0	x 17 187

Somogyjád, 2015.04.30.

„Somogyjádi Sportcsarnok“  
 Létesítmény- és Településüzemeltető  
 és Szolgáltató Nonprofit KFT  
 7443 Somogyjád, Kaszuti 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: 2014.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL  
 NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

**Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -**  
**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	11 983	0	12 070
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 607	0	8 983
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	376	0	87
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 464	0	1 315
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 464	0	1 315
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 284	0	3 802
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	21 731	0	17 187

Somogyjád, 2015.04.30.

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **"Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft.**  
 Statisztikai számjel: 22344281562957214  
 Cégjegyzékszám: 14-09-309282  
 A mérleg fordulónapja: 2014.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL  
 NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

**Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 (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	53 250	0	55 169
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	66	0	988
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	32 740	0	34 050
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 440	0	21 374
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	740	0	883
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	457	0	203
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-61	0	- 353
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	4	0	0
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4	0	0
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-57	0	- 353
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	441	0	441
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	441	0	441
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	384	0	88
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	8	0	1
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	376	0	87
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	376	0	87

Somogyjád, 2015.04.30.

"Somogyjádi Sportcsarnok"  
 Létesítmény- és Telpályaüzemeltető  
 és Szolgáltató Nonprofit KFT  
 7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.  
 Adószám: 2234 P.H.2.14



a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” LÉTESÍTMÉNY- ÉS TELEPÜLÉSÜZEMELTETŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ**  
**KÖZHASZNÚ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**  
**2014. 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:	Somogyjádi Községi Önkormányzat Képviselő Testülete 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 (an: Bódis Erika Erzsébet) elnök  
Dr. Szabó Sándorné (an: Király Mária Magdolna) tag,  
Laczkó-Papp Sándorné (an: Magyar Irma) tag,

**2) A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI:**

- ◆ társaságunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett,
- ◆ könyvvezetésünk kettős könyvvitel zárt rendszerében történik,
- ◆ könyvvizsgálatra az alapító, a Gt. és a számviteli törvény előírásai kötelezik a Kft-t,
- ◆ a mérlegzárás időpontja a tárgyévet követő február vége, melytől nem térünk el,
- ◆ A típusú összköltség-eljárásos mérleget és eredmény-kimutatást készítünk,
- ◆ a mérleg és az eredmény kimutatás tagolásánál a számviteli törvény előírásai szerint jártunk el,
- ◆ értékesítés elszámolására nem került sor,
- ◆ társaságunk a számviteli törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik, melyek betartásra kerültek munkánk során,
- ◆ rendkívüli bevételek között a fejlesztési célú támogatás időarányos részét számoltuk el, rendkívüli ráfordításunk nem volt.

## MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A. **BEFETETETT ESZKÖZÖK:** társaságunk év végén az alábbi befektetett eszközökkel rendelkezett:

Megnevezés	Bruttó érték:	Nettó érték:
I. Immateriális javak	198 E Ft	0 E Ft
II/1. Ingatlanok	5.275 E Ft	4.556 E Ft ✓
II/2. Gépek, berendezések	5.172 E Ft	1.368 E Ft ✓
II/3. Irodai, igazgatási berendezések	539 E Ft	0 E Ft
Befektetett eszközök összesen:	11.184 E Ft	5.924 E Ft ✓

B. **FORGÓESZKÖZÖK**

I. Készletek:

- ételmezési anyagok értéke	1.249 E Ft,
- tisztítószer	54 E Ft,
Összes készlet	1.303 E Ft

II. Követelések:

- vevők tartozása	2.208 E Ft,
- függőben lévő tételek, előre utalások	220 E Ft,
- szakképzési hozzájárulás túlfizetés	8 E Ft,
- iparűzési adó túlfizetés	182 E Ft,
- szociális hozzájárulási adó túlfizetés	18 E Ft,
- végre ajtói letiltások túlfizetés	41 E Ft,
Összes követelés:	2.677 E Ft.

III. Értékpapírok: Értékpapírral nem rendelkezünk.

IV. Pénzeszközök: a társaság a fordulónapon 7.072 E Ft pénzeszközzel rendelkezett, ebből a pénztárában volt 177 E Ft, a bankszámláján pedig 6.895 E Ft.

C. **AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:** 211 E Ft értékben volt, amiből 207 E Ft a kapott bértámogatás 2014. XI-XII. havi összegét jelenti, 3 E Ft egyéb árbevétel elhatárolása, 1 E Ft pedig a jóváírt biztosítási díj összege volt.

D. **SAJÁT TŐKE:** Az első üzleti évben, az elő-társasági időszakban és az azt követő évben még veszteséges volt, de a következő években már nyereséges volt a működés, így a saját tőke értéke 12.070 E Ft lett.

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

II. **EREDMÉNYTARTALÉK:** az előző időszak veszteségei és nyereségei egyenlegeként 8.983 E Ft lett.

III. **MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY:** a mérleg szerinti eredmény 87 E Ft (nyereség), ebből a vállalkozási tevékenység nyeresége 17 E Ft, az alaptevékenység 70 E Ft.

E. **CÉLTARTALÉKOK:** Céltartalékot nem képeztünk.

F. **KÖTELEZETTSÉGEK:**

I. **Hátrasorolt kötelezettség:** nincsenek.

II. **Hosszú lejáratú kötelezettségek:** nincsenek

### III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- szállítók	979 E Ft,
- TAO	1 E Ft,
- SZJA	14 E Ft,
- egyszerűsített foglalkoztatott járulék	13 E Ft,
- EHO	14 E Ft,
- ÁFA	294 E Ft,
<b>Összesen:</b>	<b>1.315 E Ft.</b>

**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK:** 3.802 E Ft költség került elhatárolásra: XII. havi szállítói számlák 590 E Ft értékben kerültek elhatárolásra (anyagbeszerzés, közüzemi számlák, könyvelési és könyvvizsgálat díja, stb). Elhatárolásra került továbbá a fejlesztési célú támogatás, melyből visszavezetésre, illetve bevételként elszámolásra került a 2014. évi ÉCS időarányos része (441 E Ft), a halasztott bevétel maradványa 3.212 E Ft.

### AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

Értékesítés árbevétele 55.169 E Ft lett, egyéb bevétel 988 E Ft volt.

Az anyagköltség értéke 27.619 E Ft, az igénybevett szolgáltatás 5.621 E Ft, az egyéb szolgáltatások értéke 464 E Ft, az eladott áruk beszerzési értéke 346 E Ft, a közvetített szolgáltatás 0 E Ft, az anyagjellegű ráfordításaink értéke így 34.050 E Ft lett.

A kifizetett bérköltség 17.726 E Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 269 E Ft, a bérjárulékok értéke 3.379 E Ft volt, így a személyi jellegű ráfordítások értéke 21.374 E Ft lett.

A tárgyévi értékcsökkenés 883 E Ft volt, ebből a kis értékű eszközök 155 E Ft-ot tettek ki (műszaki gépek, berendezések 103 E Ft, egyéb berendezések, felszerelések 52 E Ft) a lineáris kulcsokkal elszámolt pedig 728 E Ft volt. (ingatlanok ÉCS. 317 E Ft, műszaki gépek, berendezések 411 E Ft)

Egyéb ráfordításaink értéke 203 E Ft volt, (előző évvel kapcsolatos ráfordítás 3 E Ft, a fizetett helyi adók 50 E Ft, élelmiszer-biztonság felügyeleti díj 43 E Ft, fizetett késedelmi pótlék 7 E Ft, kerekítés 1 E Ft, önkéntes nyugdíjpénztári támogatás 99 E Ft).

Az üzemi tevékenység eredménye – 353 E Ft (veszteség), amely megegyezik a szokásos vállalkozási eredménnyel is.

Rendkívüli bevétel volt a 441 E Ft fejlesztési célú támogatás 2014. évi ÉCS arányos része.

88 E Ft-ra módosult az adózás előtti eredményünk.

Adóalap csökkentő tétel volt a 883 E Ft adótörvény szerint elszámolt ÉCS. Adóalap növelő tétel volt a 883 E Ft számviteli törvény szerint elszámolt ÉCS, és a 7 E Ft fizetett késedelmi kamat. Adóalapunk ezek miatt 95 E Ft-ra változott.

A fizetendő adó 10 E Ft lett volna, de a TAO tv. 20 & (1). bekezdés e) pontja alapján 9 E Ft adómentességünk van, így a fizetendő társasági adó összege 1 E Ft-ra csökkent.

A vállalkozási tevékenységből származó bevételünk összege 3.190 E Ft, aránya 6 %-os volt, így a társasági adóból 94 % kedvezményt érvényesíthettünk.

A fentiek miatt a 2014. év mérleg szerint eredménye 87 E Ft (nyereség) lett.

## MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁM ÉS BÉRADATAI

Az éves statisztikai átlaglétszám 11 fő volt.

Az alkalmazottak részére kifizetett munkabér 16.794E Ft-ot tett ki, ebből a bértámogatott munkavállalók részére kifizetett bér összege 956 E Ft volt. A betegszabadságra 66 E Ft került kifizetésre.

Október hónapban egy főt egyszerűsített foglalkoztatás keretei között foglalkoztattunk, számára kifizetett munkabér 26 E Ft volt.

Az ügyvezetőnek ügyvezetői teendők ellátásáért kifizetett megbízási díj 720 E Ft, a tisztségviselőknek kifizetett tiszteletdíj összege 120 E Ft volt.

Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nincs.

Veszélyes hulladék: nincs.

Peresített ügy: nincs.

## ÖSSZEGZÉS

A társaság a nyolcadik teljes üzleti évében ismét pozitív eredményt ért el mind a közhasznú tevékenysége területén, mind a vállalkozási tevékenység területén, amely nagyon fontos a saját tőke megtartása érdekében.

A sportcsarnok üzemeltetése és a konyha működtetése egész évben folyamatos volt. Közhasznú tevékenységből elért adózás előtti eredmény 70 E Ft, a vállalkozási tevékenységből pedig 18 E Ft, összesen 88 E Ft.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétele 3.190 E Ft lett, amely az összes bevételének (56.598 E Ft) 5,64%-a. Emiatt a vállalkozási tevékenysége után 32.500 Ft iparűzési adófizetési kötelezettsége, és az adóalap módosító tételek után 95 E Ft adóalap után 10 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. Ebből 9 E Ft mentességet érvényesíthettünk, és így 1 E Ft társasági adót kell fizetni.

Somogyjád, 2015. április 30.

  
Pánger Tímea  
ügyvezető

„Somogyjádi Sportcsarnok”  
Létesítmény- és Településüzemeltető  
és Szolgáltató Nonprofit KFT  
7443 Somogyjád, Kossuth L. u. 42.  
Adószám: 22344281-2-14

A számviteli feladatokat és az egyszerűsített éves beszámolót az Adó-Bér-Szám Bt. (7400 Kaposvár, Hegyi u. 3/a 3/2), illetve annak tagja, Nagyné Illés Szilvia regisztrált mérlegképes könyvelő végezte, illetve készítette, regisztrációs száma: 177371.



# **”SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK”**

**Létesítmény- és Településüzemeltető és Szolgáltató Közhasznú**

**Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2014. évi**

**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉSE**

Somogyjád, 2015. április 30.

## 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  
Laczkó Papp Sándorné

**Adószám:** 22344281-2-14

**Közhasznúsági fokozat:** közhasznú

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

**Cégjegyzékszám:** Cg.14-09-309282

# 1. Számviteli beszámoló

1. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2014. évi közhasznú beszámolójának mérlege  
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbí- tései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2-5. Sorok)</b>	<b>5 669</b>	<b>0</b>	<b>5 924</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 669	0	5 924
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0	0	0
6.	<b>B. Forgóeszközök (7-10. sorok)</b>	<b>15 999</b>	<b>0</b>	<b>11 052</b>
7.	I. KÉSZLETEK	735	0	1 303
8.	II. KÖVETELÉSEK	8 130	0	2 677
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 134	0	7 072
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	63	0	211
12.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+6.+11. sor)</b>	<b>21 731</b>	<b>0</b>	<b>17 187</b>
13.	<b>D. Saját tőke (14.-19. sorok)</b>	<b>11 983</b>	<b>0</b>	<b>12 070</b>
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	8 607	0	8 983
18.	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	68	0	70
19.	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	308	0	17
20.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.-23. sorok)</b>	<b>4 464</b>	<b>0</b>	<b>1 315</b>
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 464	0	1 315
25.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 284</b>	<b>0</b>	<b>3 802</b>
26.	<b>Források (passzívák) összesen (13.-20.+21.+25. sor)</b>	<b>21 731</b>	<b>0</b>	<b>17 187</b>

2. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft 2014. évi közhasznú beszámolójának eredmény-kimutatása

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>		<b>42 227</b>	<b>0</b>	<b>53 408</b>
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	441	0	441
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	41 781	0	51 979
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
5.	Egyéb bevétel	5	0	988
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>		<b>11 534</b>	<b>0</b>	<b>3 190</b>
<b>C. Összes bevétel (A+B)</b>		<b>53 761</b>	<b>0</b>	<b>56 598</b>

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		<b>42 159</b>	<b>0</b>	<b>53 338</b>
	Anyagjellegű ráfordítás	31 063	0	32 403
	Személyi jellegű ráfordítás	10 217	0	19 904
	Értékcsökkenési leírás	640	0	861
	Egyéb ráfordítás	239	0	170
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>		<b>11 218</b>	<b>0</b>	<b>3 172</b>
	Anyagjellegű ráfordítás	1 677	0	1 647
	Személyi jellegű ráfordítás	9 223	0	1 470
	Értékcsökkenési leírás	100	0	22
	Egyéb ráfordítás	218	0	33
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>F. Összes ráfordítás (D+E)</b>		<b>53 377</b>	<b>0</b>	<b>56 510</b>
<b>G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>		<b>316</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>		<b>8</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>		<b>308</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>		<b>68</b>	<b>0</b>	<b>70</b>

### 3. "Somogyjádi Sportcsarnok" Nonprofit Kft közhasznú beszámolójának tájékoztató adatai

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		<b>19 440</b>		<b>21 374</b>
1.	Béreköltség	16 071		17 726
ebből:	- megbízási díjak	0		0
	- tiszteletdíjak	840		840
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	484		269
3.	Bérfjárulékok	2 885		3 379
<b>A szervezet által nyújtott támogatások</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
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.

**2. 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, így egyenlegében 9.070 E Ft-os vagyonnövekmény történt az alapítás óta. A saját tőke összege így 12.070 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, melyből 2014-ban 170 E Ft került elszámolásra.

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 2014. évben 271 E Ft került elszámolásra.

A Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivattól és a Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségétől 967 E Ft bértámogatást kaptunk. Ez 2 fő támogatott munkavállaló munkabérét fedezte, egyikük rehabilitációs járadékban részesülő munkavállaló, akit 2013.11.27-e óta 2014.12.10. napig foglalkoztattunk másik munkavállalónk foglalkoztatása a TÁMOP1.1.2. projekt keretében 2014. október 15-től 90 napos bérköltség támogatásban valósult meg.

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

Ügyvezetői teendők ellátásáért nyújtott tiszteletdíj Pánger Tímea ügyvezető részére: 720 E Ft, a Felügyelő bizottság tagjának, Laczkó Pap Sándorné részére kifizetett tiszteletdíj 120 E Ft.

#### **8. A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója**

Társaságunk közreműködik és részt vesz Somogyjád Község Önkormányzatának közfeladatai ellátásában.

Társaságunk látja el egész évben Somogyjád Község Önkormányzatának közétkeztetési feladatait a helyi és környező iskolában, óvodában (Osztopán, Alsóbogát, Edde, Somogyjád), idősok otthonában és a szociális ellátásban. 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, versenyeknek 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 adatok, mutatók

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.	2012.	2013.	2014.
Értékesítés nettó árbevétele E Ft-ban	54 487	53 250	55 169
Adózott (tárgyévi) eredmény E Ft-ban	1 044	376	87
Összes ráfordítás	55 463	53 377	56 510
Közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások összege E Ft -ban	41 023	42 159	53 338
Személyi jellegű ráfordítás a vezető tisztségviselők juttatása nélkül E Ft-ban	18 995	18 600	20 534
Személyi jellegű ráfordítások (a vezető tisztségviselők juttatása nélkül) aránya az összes ráfordításhoz	34,25 %	34,85 %	36,34 %
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások aránya az összes ráfordításhoz	73,96 %	78,98 %	94,39 %



A táblázatból látszik, hogy a Az Ectv. 32. §. (4) bekezdésben írt mindhárom feltételnek megfelelünk. A bevételünk minden évben több volt, mint egymillió forint.  
Az adózott eredményünk 2007. évtől folyamatosan pozitív. A vezető tisztségviselők juttatása nélkül számított személyi jellegű ráfordítás is elérte az összes ráfordítás egynegyedét.

Az Ectv. 32. § (5) bekezdésének is megfelelünk, mert a b) pontban írt feltétel, miszerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét teljesült. Ez az arány 2012. évben 73,96 %, 2013. évben 78,98 %, 2014. évben 94,39 %-ot tett ki.

Somogyjád, 2015. április 30.



Pánger Tímea  
ügyvezető

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

## Független könyvvizsgálói jelentés

A „SOMOGYJÁDI SPORTCSARNOK” Nonprofit Kft. tulajdonosainak

### Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 17.187 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 87 E Ft (nyereség) -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatás szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a „Somogyjádi Sportcsarnok” Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kaposvár, 2015. április 30.



Leuko Kornél

Bejegyzett könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 001465  
7400 Kaposvár, Bartók B. u. 51.

**LEUKO KORNÉL**  
bejegyzett könyvvizsgáló  
7400 Kaposvár, Bartók B. u. 51  
Kam. ig. szám: 001465  
Adószám: 51139946-3-34  
Váll.ig.sz.: ES-470970