1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3

Statisztikai számjel:

1	3	--	0	9	--	1	1	9	9	0	6

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: Váci Sport Kft
A vállalkozás címe, telefonszáma: 2600. Vác, Bán Márton út 3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2011
Üzleti évről

Keltezés: Nőtincs, 2012.03.31

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:	**1**	**8**	**6**	**7**	**6**	**2**	**7**	**1**	**7**	**8**	**3**	**0**	**5**	**9**	**9**	**1**	**3**
Cégjegyzék száma:	**1**	**3**	**--**	**0**	**9**	**--**	**1**	**1**	**9**	**9**	**0**	**6**				**1**	**1**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök** (02.+04.+06. sor)	41 125		15 904
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 055		
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 070		15 904
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	**B. Forgóeszközök** (10.+11.+14.+16. sor)	12 183		82 947
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	11 209		80 413
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	974		2 534
17.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	355		3 917
18.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN** (01.+09.+17.sor)	53 663		102 768

Keltezés: Nőtincs, 2012.03.31 P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
Cégjegyzék száma:	1	3	--	0	9	--	1	1	9	9	0	6				1	2

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

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

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
19.	**D.**	**Saját tőke** (20+22+23+24+25+26+29. sor)	14 345		16 056
20.	I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.		20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III.	TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	83		6 894
25.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 812		1 712
30.	**E.**	**Céltartalékok**			
31.	**F.**	**Kötelezettségek** (32.+33.+34. sorok)	34 827		81 407
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 749		3 367
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 078		78 040
35.		34.sorból:Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.		34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G.**	**Passzív időbeli elhatárolások**	4 491		5 305
38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN** (19.+30.+31.+37.sor)		53 663		102 768

Keltezés: Nőtincs, 2012.03.31 P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	**1**	**8**	**6**	**7**	**6**	**2**	**7**	**1**	**7**	**8**	**3**	**0**	**5**	**9**	**9**	**1**	**3**
Cégjegyzék száma:	**1**	**3**	**--**	**0**	**9**	**--**	**1**	**1**	**9**	**9**	**0**	**6**				**3**	**1**

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	89 903		251 528
II.	**Aktívált saját teljesítmények értéke**			
III.	**Egyéb bevételek**	44 802		106 565
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	27 123		189 979
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	84 075		127 923
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	7 526		8 090
VII.	**Egyéb ráfordítások**	3 474		23 903
	VII. sorból: értékvesztés	155		599
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	12 507		8 198
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	172		179
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	5 741		6 531
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII.-IX.)	-5 569		-6 352
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY** (±A.±B.)	6 938		1 846
X.	**Rendkívüli bevételek**			
XI.	**Rendkívüli ráfordítások**			35
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY** (X.-XI.)			-35
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** (±C.±D.)	6 938		1 811
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	126		99
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY** (±E.-XII.)	6 812		1 712
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	6 812		1 712

Keltezés: Nőtincs, 2012.03.31 P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600. Vác, Bán Márton u 3

2011. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

2012. március 31.

Ottó Katalin

Ügyvezető

A./ Általános rész

A társaság neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Székhelye: 2600. Vác, Bán Márton u 3

Telephelye: 2600. Vác, Zrínyi utca 9.

Tulajdonosai: Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft

Felelős vezetője: Ottó Katalin

Adószáma: 18676271-2-13

KSH jelzőszáma: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzékszáma: 13-09-119906

Törzstőke: 3000,- ezer Ft, azaz Hárommillió.

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséhez fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának jaíitására 1997. április 1-én közhasznú társaságot hozott létre, ***mely 2011. március 31-ig változatlan formában működött.***

Közhasznúsági fokozata - a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. Julius 29i végzése alapján **– kiemelten**
1./ A Társaság főbb azonosító adatai:

Közhasznú.

Cél szerinti tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

Közhasznú tevékenység: a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló – **a szervezet létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek** összessége.

A társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei

A társaság a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI törvény 26. § c.) pontjában foglalt tevékenységek közül társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló következő cél szerinti tevékenységeket végzi:

a./18. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése – ideértve a munkaerő-kölcsönzést is – és a kapcsolódó szolgáltatások,

b./ 21. ár-és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység,

c./22. Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység,

d./14. sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

A társaság közhasznú tevékenységei

- Város üzemeltetési feladatok ellátása

- Kisebb beruházási feladatok megvalósítása

- Ingatlan kezelés

- Parkolási rendszer komplex üzemeltetése

- Szabad kapacitással lakossági igény kielégítése

A társaság további tevékenységei

- lakó- és nem lakó épület építése

- elektromos, híradás- technikai célú közmű építése

- tetőfedés, tetőszerkezet-építés

- egyéb speciális szaképítés mns.

- ingatlankezelés

- építészmérnöki tevékenység

- zöldterület kezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti. Mindazokat a feladatokat, amelyeket nem Vác Város delegál a Kft. részére a

vállalkozási tevékenységek körébe soroljuk, függetlenül attól, hogy esetleg a cél szerinti, illetve a közhasznú tevékenységek közé sorolhatóak lennének.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejti ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

Az Önkormányzat Képviselőtestülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket,11/2011(I.10) sz határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató tulajdonába adta. Ezzel egy időben megváltoztatta, kibővítette a Településszolgáltatási KFT feladatait. 2011. április 1-ével átvette a váci Sportintézmények működtetését, a város üzemeltetésével kapcsolatos összes feladatot, amely ez idáig a Polgármesteri Hivatal Főmérnöksége alá tartozott, valamint a GAMESZ karbantartási feladatait.

A feladatátvétellel egy időben a megszűnt Spotrintézmények, a Főmérnökség, valamint a GAMESZ műszaki feladatokat ellátó munkavállalói is átkerültek a Kft munkajogi állományába.

Április 1-től a sportintézmények: Sportcsarnok, uszoda- strand, Stadion működésével kapcsolatos kiadások is megjelennek a Kft könyveiben.

A városüzemeltetés villamos energia, víz- és egyéb üzemeltetési kiadásai, az alapfokú oktatási intézmények javítási, karbantartási költségei szintén a Kft kiadásai között jelennek meg.

Az átvett munkavállalók Julius 31-ig álltak a Kft alkalmazásában, augusztus 1-ével a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft munkajogi állományába kerültek, az útépítő és kertészeti ágazat dolgozóival együtt.

Október 18—án a Kft neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft –re változott. Az új ügyvezető Ottó Katalin.

November 1-től további változás a Kft életében, hogy a Parkolási tevékenységet a Város Önkormányzata a Váci Városfejlesztő Kft feladatai közé sorolta át, ezzel egy időben át kellett szervezni a működtetéssel kapcsolatos összes feltételt.

November 15-től a parkolási részleg dolgozói átkerültek a Váci Városfejlesztő Kft-be, a parkolással kapcsolatos szerződéseink módosításra kerültek. December 31-ig a tárgyi feltételek (eszközök) is átkerültek a Városfejlesztő Kft tulajdonába.

Ezekkel a módosításokkal a Kft tevékenysége a Sportintézmények működtetésére, valamint a közhasznú foglalkoztatásra korlátozódik.

B./ Specifikus rész

A számviteli politika és a számviteli alapelvek kapcsolata
Társaságunknál a beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a Sztv. 15-16 §-ában megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülnek.

Beszámolási és könyvvezetési forma, a beszámoló-készítés időpontja, a beszámolóért való felelősség

A beszámoló formája, és a könyvvezetés

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján Társaságunk Egyszerűsített éves beszámoló készítésére, valamint a beszámolási formához igazodóan kettős könyvvezetésre kötelezett.

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

A mérleg formája

Társaságunk egyszerűsített éves beszámoló „A” változatában készíti el mérlegét.

Az eredmény-kimutatás formája

Társaságunk eredmény-kimutatását összköltségi eljárással, „A” változatban készíti el.

A mérlegkészítés időpontja

Társaságunknál a beszámoló készítés időpontja:

január hó 31.nap

A könyvvizsgálónak való átadás határideje

március hó 20. nap

A könyvvizsgálói jelentéssel kiegészített és a könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó beszámoló előterjesztésének határideje a Felügyelő Bizottság elé:

április hó 01. nap

A beszámolókat hitelesítő aláírások és a beszámolóért való felelősség

A beszámoló elkészítése Bodnár Mihályné főkönyvelő feladata, PM regisztrációs száma: 156809.

A beszámolót Ottó Katalin ügyvezető igazgató és Bodnár Mihályné főkönyvelő köteles aláírni.

Könyvvizsgálattal megbízott M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft eng.sz.000215, természetes személy dr Méri Sándor PM regsz. 004639

Jelentős összegű hiba értékének határa, szokásos és rendkívüli események minősítése,

Társaságunknál ***jelentős összegű hiba****:* ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg **2 %-át**, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a **10 millió forintot.**

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

***Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba*:** ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20 **%-kal** megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább **20 %-kal** változik (nő vagy csökken).

Szokásos és rendkívüli események minősítése szempontjából ***rendkívüli*** eseménynek minősülnek azok a gazdasági események, amelyek a vállalkozás rendes üzemmenetén kívül esnek, amelyek a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A maradványérték meghatározása, a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának módja

A maradványérték meghatározása

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában meg kell határozni az amortizálható eszköz Sztv. 3.§ (4) bekezdés 5. pontjában meghatározott hasznos élettartamot, valamint a Sztv. 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában meghatározott, a hasznos élettartam végén várható maradványértékét.

Ha a hasznos élettartam időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor kell maradványértékkel számolni. Abban az esetben, ha a kettő

egybe esik, akkor a maradványérték a visszanyerhető haszonanyagok, illetve hulladék anyagok értékével egyezik meg.

A használatba vett eszközök hasznos élettartamát, valamint a maradvány értékét az üzembe helyezési okmányon kell megállapítani.

A Sztv. 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában foglaltak szerint a maradványérték nulla is lehet. Társaságunknál nulla a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke nem éri el az aktivált bruttó érték **10 %-**át, vagy ***Százezer*** forintot.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

A törvényben a jelen számviteli politika előírásainak figyelembevételével – társaságunknál – elszámolandó értékcsökkenés megállapítása egyedileg, az aktiválás időpontjában az üzembe helyezési okmányon kerül meghatározásra.

Vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök alkalmazott leírási kulcsai

Immateriális javak	20 %
Épületek, építmények	2 %
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai eszközök	33 %
Járművek	20 %

Az értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő naptól történik.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása negyedévente történik.

Az 100 ezer forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként.

Az eszközök értékvesztésének, visszaírásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni

a) a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél,

b) a vásárolt készleteknél (anyag, áru),

Az időbeli elhatárolások rendje

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat dokumentálni kell.

- az elhatárolás számítási anyagát,
- az elhatárolt összeget,
- a későbbi elszámolás módját,
- a dokumentációt készítő és ellenőr aláírását.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolást társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel **az Ügyvezető rendelheti el.**

Az elhatárolás számítási anyagát **a Főkönyvelő köteles elkészíteni, és aláírásával igazolni.**

C./ ELEMZÉSEK

Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	41125	15904	
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	1055		
	II.Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	40070	15904	
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök (19-25. sorok)			
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	12183	82947	
27.	I. Készletek (28-33. sorok)			

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
34.	II. Követelések (35-39. sorok)	11209	80413	
40.	III.Értékpapírok (41-44. sorok)			
45.	IV. Pénzeszközök (46-47. sorok)	974	2534	
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	355	3917	
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53663	102768	
	FORRÁSOK (passzívák)			
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	14345	16056	
54.	I. Jegyzett tőke	3000	3000	
56.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
57.	III.Tőketartalék	4450	4450	
58.	IV. Eredménytartalék	83	6894	
59.	V. Lekötött tartalék			
60.	VI. Értékelési tartalék			
61.	VII.Mérleg szerinti eredmény	6812	1712	
62.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)			
66.	F. Kötelezettségek (67+71+80.sor)	34827	81407	
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (68-70. sorok)			
71.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (72-79.sorok)	7749	3367	
80.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek (81. és 83-89.sorok)	27078	78040	
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	4491	5305	
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53663	102768	

Eredmény kimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	89903	251528	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)			
III.	Egyéb bevételek	44802	106565	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	27123	189979	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	84075	127923	
VI.	Értékcsökkenési leírás	7526	8090	
VII.	Egyéb ráfordítások	3474	23903	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	12507	8198	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	172	179	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	5741	6531	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5569	-6352	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	6938	1846	
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások		35	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)		-35	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	6938	1811	
XII.	Adófizetési kötelezettség	126	99	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	6812	1712	
	Jóváhagyott osztalék			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	6812	1712	

Tárgyi eszközök bruttó értéke eFt-ban

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szoftverek, vagyoni értékű jogok	2356	127	1200	1283
Ingatlanok	856		856	0
Műszaki gépek és járművek	61618	1716	41776	21558
Egyéb berendezések	11179	2419	10283	3315
	76009	**4262**	**53934**	**26156**

Tárgyi eszközök (műszaki berendezések) növekedéseként kerül kimutatásra a maradványértéken megvásárolt, az előzőekben lízingelt traktor és kiegészítő berendezései (sószóró, tolólap stb), valamint uszodatechnikai gép, berendezés, a kertészeti munkák, valamint a javitási karbantartási munkák végzéséhez szükséges eszközök.

Csökkenésként kerültek kimutatásra azok a gépek, berendezések, eszközök, járművek, amelyek a feladatátadás következtében feleslegessé váltak és a Városfejlesztő Kft megvásárolta.

Tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolása eFt-ban

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szoftverek, vagyoni értékű jogok	1301	437	455	1283
Ingatlanok	856		856	0
Műszaki gépek és járművek	23011	6410	22121	7300
Egyéb berendezések	9715	1245	9289	1669
	34883	**8092**	**32721**	**10252**

Értékcsökkenés növekedéseként a tárgyévi amortizáció, csökkenéseként pedig az értékesített eszközök, berendezések, gépek, járművek écs kivezetése jelenik meg.

Követelések részletezése: (eFt-ban)

Követelések szolgáltatásból (vevők)	**73.382**
- **ebből kapcsolt vállalkozás**	**70.965**
Belföldi követelések értékvesztése	**-754**
Vevő követelések	**72.627**

Értékvesztésként az előző évben elszámolt összeget tartjuk nyilván.

Egyéb követelések: **7.652**

ebből: Végrehajtói előlegek 7.566

Eltérő időszak áfa 85

Aktív időbeli elhatárolások eFt-ban

Költségek 2012. évre 48

Bevételek: közhasznú foglalkoztatottak támogatása 2011. évre 3869

Pénzügyi teljesité 2012. januárban történt.

Saját tőke alakulása

Jegyzett őke:	3000
Tőketartalék:	4450
Eredménytartalék:	6894
Tárgyévi eredmény:	1810

Kötelezettségek alakulása

Hosszúlejáratú kötelezettségként Vác Város Önkormányzata felé fennálló kölcsöntartozás összege jelenik meg.

A következő évi törlesztő részlet a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

Rövidlejáratú kötelezettségek alakulása

Az Önkormányzat felé fenálló kötelezettség 4864 eFt, ebből 2012. évben esedékes hitel törlesztő részlete 1497 eFt.

Szállítói tartozásunk 49.960 eFt, ebből kapcsolt vállalkozásnak: 637 eFt

Lízing kötelezettség 2012. évre esedékes törlesztő részlete 10.275 eFt.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség 15.950 eFt, amely a tárgyévhez kapcsolódó áfa önrevízió összege, amely a Városfejlesztő Kft év végi tranzakcióival függ össze.

Passzív elszámolások alakulása

Passzív kiadásként számoltuk el azokat a díjakat, amelyeket 2012. évben számláztak ki felénk, de költségként 2011. évet terhelik, összesen 5.304 eFt értékben

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek

Belföldi értékesítés árbevételeként számoltuk el a társadalmi közös szükséglet kielégítésére, helyi önkormányzattal megkötött szerződésből származó bevételt, valamint a parkolási ágazat szolgáltatási bevételét.

Egyéb bevételek között a parkolási pótdíjak, tovább számlázott szolgáltatási díjak, biztosítótól kapott kártérítés, értékesített tárgyi eszközökből származó bevételt, valamint a közcélú foglalkoztatásra kapott támogatás összegét számoltuk el.

Előző évek önrevíziójának tétele is egyéb bevételként kerül kimutatásra 6097 eFt értékben, amely aktív elhatárolás megszüntetését jelenti.

Támogatások alakulása:

Támogatás címe				Összege eFt-ban
Közcélú foglalkoztatottak támogatása				7395
Sportintézmények támogatása				49266
Működési támogatás Önkormányzattól				16422
Támogatás összesen				73083

Bevételek alakulása ágazatonként

e Ft-ban	Parkolás	Sportintézmények	Városüzemeltetés	Közcélú foglalkoztatás	Egyéb mük.bevétel	Összesen
közcélú		**110.617**	**150.954**	**15.680**	**8.137**	**285.388**
vállalkozás	**72.884**					**72.884**
Összesen:	**72.884**	**110.617**	**150.954**	**15.680**	**8.137**	**358.272**

Vállalkozási bevétel: 72.884 eFt 20,40 %

Közhasznú tev. bevétele: 285.388 eFt 79,60 %

Kiadások

Vásárolt anyag költség eFt-ban			**41.628**
- **ebből**	**villamos energia**	**16.578**	
	Gázdíj	**11.000**	
	Üzemanyag	**4.028**	
	Vízdíj	**7.375**	
Igénybevett szolgáltatás			**48.139**
- **ebből**	**bérleti díj**	**12.968**	
	javítás, karbantartás	**15.360**	
	szakértői díj,	**4.063**	
	egyéb szolg. (parkolási tev. kapcsolatos)	**9.329**	

Anyagköltségként jelennek meg a tevékenység során felhasznált alapanyagok kiadásai (pl. fűmag, műtrágya, építőanyag) a fizetett energia költségek.

Egyéb igénybevett szolgáltatások összege 9.329 eFt, ezen a soron jelennek meg a parkolási rendszerrel kapcsolatos működési kiadások, a gépjárművek GPS szolgáltatási ktg-ei és minden olyan kiadás, amely nem sorolható a nevesített szolgáltatások közé.

Személyi kiadások

e Ft-ban	Bér	Egyéb személyi kifizetések	Járulékok	Összesen
Sportintézmények	43.424	1.166	12.363	56.953
Városüzemeltetés	16.696	1.045	4.966	22.707
Közcélú foglalkoztatás	10.654	151	2.904	13.709
Parkolás	12.319	1.049	3.563	16.931
Egyéb foglalkoztatottak (igazgatás stb)	11.483	1.680	4.460	17.623
	94.576	5.091	28.256	127.923

Személyi jellegű kiadásként a munkavállalóknak kifizetett munkabér költségek, személyi jellegű egyéb kiadások, költségtérítések, természetbeni juttatások, munkáltatót terhelő járulékok jelentek meg.

Április 1-től a megszűnő városi sportintézmények létszámával, 38 fővel emelkedett meg a foglalkoztatottak állománya.

A városüzemeltetés feladaton a személyi kiadások április 1-től július 31-i időszakot érinti. A Sportintézmények személyi kiadásai április 1-től- december 31-ig értendők.

Anyagjellegű ráfordításként kerül kimutatásra a „zöldház" felújításához megvásárolt, továbbszámlázott anyag-, áru beszerzési értéke, 3478 eFt.

Közvetített szolgáltatásként mutatjuk ki a Városfejlesztő Kft felé továbbszámlázott üzemeltetési, fenntartási-, karbantartási díjakat 79.822 eFt értékben. A közvetített szolgáltatások a városüzemeltetéssel kapcsolatos szerződésekre vonatkoznak.

Előző évek önrevíziós kiadásának megtérüléseként számolunk el 594 eFt-ot, mely összeg 2009. évben duplán került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások között a fizetendő adókat, pótlékokat, értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értékét számoltuk el.

Értékesített eszközök nyilvántartási értéke: 20.707 eFt, amelyet a Városfejlesztő Kft-nek értékesítettünk, 17613 eFt értékben.

Az értékesítéshez kapcsolódik 686 eFt terven felüli écs elszámolása.

Helyi iparűzési adó (vállalkozási tev-hez kapcsolódó) 505 e Ft

Jelentős a pénzügyi műveletek ráfordítása 6.531 eFt, mely a lízingdíjak kamatát, az árfolyam veszteséget és az év végi kötelező átértékelést tartalmazza.

Kiadások ágazatonként:

e Ft-ban költségek és ráfordítások	Parkolás	Sportintézm	Városüzem.	Közterület	Közcélú fogl	Igazgatás	Összesen
közhasznú		**120.240**	**141.695**	**2.542**	**14.518**		**278.995**
vállalkozási	**51.558**						**51.558**
						25.908	**25.908**
Igazgatás felosztott költségeivel	**55.683**	**129.660**	**152.693**	**2.745**	**15.680**		**356.461**

Eredmény ágazatonként:

e Ft-ban	Parkolás	Sportintézm	Városüzem.	Közterület	Közcélú fogl.	Egyéb mük.tám.	Összesen
közhasznú		**-19.043**	**-1.739**	**-2.745**	**0**	**8.137**	**-15.390**
vállalkozás	**17.201**						**17.201**
Cégeredmény összesen:	**17.201**	**-19.043**	**-1.739**	**-2.745**	**0**	**8.137**	**1.811**

Az eredmény és a kiadási táblázat ágazatonként tartalmazza a 2011 évben elszámolt költségeket és ráfordításokat, az igazgatási költségek arányos felosztásával.

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Adózás előtti eredmény: eFt					**1.811**
Adóalap módosítás: eFt					**+11.640**
	növelő:	**Sztv. amortizáció**	**8.090**		
		Terven felüli écs	686		
		Nem a vállalk.ér.f.ktg	35		
		Önell.miatt bev.n.	2.179		
		értékvesztés	599		
	csökkentő:	Adótv. szerinti amortizáció	**8.595**		**-8.595**
Adóalap: eFt					**4.856**
Fizetendő adó: eFt					**99**

A fizetendő adót csökkentette 387eFt, amely a közhasznú tevékenységből származó árbevétel arányának felel meg. (Tao. tv. 20 § (1))

Eredménykimutatás közhasznú és vállalkozási tevékenységből

Tárgyévi közhasznú eredmény: -19.515 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: 21.326 eFt

Adózás előtti eredmény: 1.811 eFt

Mérlegen kívüli tételek

A mérlegben megjelenik minden olyan tétel, amely 2011. évet érinti, figyelembe vettük a mérlegkészités időszakában ismertté vált gazdasági események előző évet érintő hatását.

A tárgyév adatainak összehasonlítása az előző évvel, az évközben bekövetkezett szerkezeti változások következtében irreális, ezért az összehasonlítás módszerét nem alkalmazzuk.

Létszám és jövedelem adatok

A Kft. személyi jellegű ráfordításainak összege: 94.576 eFt, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.863 eFt. Ebből a jövedelem kifizetés megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza.

Vezető tisztségviselőnek a bérkiadáson kívül 385 eFt gépkocsi költségtérítés került kifizetésre

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 123 eFt tiszteletdíjat fizettünk január és február hónapokra.

Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	4.059 e Ft
Adminisztratív:	29 fő	48.134
Fizikai:	34 fő	51.533
Összesen:	64 fő	99.667
Ebből közcélú:	20 fő	10.188

D./ TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan veszélyes hulladék nem keletkezett.

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségünk nincs.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához, további adatok részletezése nem szükséges.

Vác, 2012. március 31

Bodnár Mihályné

Megbízott könyvelő

Ottó Katalin

Ügyvezető igazgató

M & SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1027 Budapest, Fazekas u.19-23.

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak.

Elvégeztük a **Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** (2600 Vác, Bán Márton u 3.**)** mellékelt **2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatá**t, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 102.768 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.712 E Ft, (nyereség)** - és az ezen időpontra végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból – mely szerint a **közhasznú eredmény -19.515 E Ft (veszteség), a vállalkozási eredmény 21.227 E Ft (nyereség),** valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a közhasznú jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálónak a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. A

közhasznú jelentéssel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott, és nem tartalmaz egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetetett áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.
Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló **Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.
A közhasznúsági jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 31.

dr. Méri Sándor
ügyvezető
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004639
M & SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Nyilvántartásba vételi szám:000215