18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

Éves Beszámoló

2012.

üzleti évről

Keltezés: **Vác, 2013. 04. 29.**

a vállalkozás vezetője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)**	**15 904**		**45 422**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 904		45 422
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)**	**82 947**		**63 505**
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	80 413		49 590
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	2 534		13 915
17.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**3 917**		**27**
18.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)**	**102 768**		**108 954**

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Keltezés: 2013.04.29.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	**D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)**	**16 056**		**44 108**
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 894		8 606
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	1 712		28 052
30.	**E. Céltartalékok**			
31.	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**81 407**		**55 258**
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 367		2 745
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 040		52 513
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**5 305**		**9 588**
38.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**102 768**		**108 954**

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Keltezés: 2013. 04. 29.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**251 528**		**101 205**	01
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**				02
III.	**Egyéb bevételek**	**106 565**		**151 486**	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**189 979**		**99 690**	05
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**127 923**		**86 960**	06
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**8 090**		**10 084**	07
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**23 903**		**26 748**	08
	VII. sorból: értékvesztés	599		1 684	09
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**8 198**		**29 209**	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	179		3 466	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 531		3 602	13
	IX. sorból: értékelési különbözet				14
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-6 352**		**-136**	15
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)**	**1 846**		**29 073**	16
X.	Rendkívüli bevételek				17
XI.	Rendkívüli ráfordítások	35			18
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**	**-35**			19
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)**	**1 811**		**29 073**	20
XII.	**Adófizetési kötelezettség**	**99**		**1 021**	
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)**	**1 712**		**28 052**	22
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY**	**1 712**		**28 052**	23

Keltezés: 2013.04.29.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. Adószám: 18676271-2-13

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

18676271-2-13

2012. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

Vác, 2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

.....

Zábó Edina

ügyvezető

A./Általános rész

A társaság neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	2600. Vác, Bán Márton u. 3.
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Felelős vezető:	Zábó Edina
Adószám:	18676271-2-13
KSH jelzőszám:	18676271-7830-599-13
Cégjegyzékszám:	13-09-119906
Törzstőke:	3.000,- ezer Ft, azaz hárommillió forint

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

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (I.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011-es év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. Április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011 augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. Október 18-án a Kft. neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.

2011 év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján – **kiemelten közhasznú.**

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 közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.

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 sorolunk, függetlenül attól, hogy esetleg a cél szerinti, illetve a közhasznú tevékenységek körébe sorolhatók 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.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalakozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából

lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A" változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A" változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 15.

A társaság könyvvizsgálatát az M& Silver Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (eng.szám: 000215, természetes személy neve:dr. Méri Sándor (Pm. reg.szám:004639) végzi.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

-ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100-eFt-ot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente -, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

3.) Értékelési eljárások:

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	20%
366 napon túli:	30%

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően.
A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzértékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban.
Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.
Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.
Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2012-es üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 300 millió forintot, akkor a 300 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.
Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 10.000-eFt-ot meghaladja.

A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2011-es üzleti évet tekintjük.

Az összehasonlításnál vegyük figyelembe, hogy 2011. április számos változást hozott a társaság életében. Új feladatként jelent meg a sportlétesítmények üzemeltetése és néhány hónapon át, a város üzemeltetési feladatait is ellátta a társaság.

2012-ben már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetési feladatai maradtak az ellátandó tevékenységek között.

Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	15 904	15,47%	45 422	41,69%
Készletek	0	0%	0	0%
Követelések	80 413	78,25%	49 590	45,51%
Pénzeszközök	2 534	2,47%	13 915	12,77%
Aktív időbeli elhatárolások	3 917	3,81%	27	0,03%
Eszközök összesen	102 768	100%	108 954	100%

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Befektetett Eszköz	2012.01.01. Nyitó érték	2012.12.31. Bruttó érték	2012. évi Écs	2012.12.31. Nettó érték
Tárgyi Eszközök	**15 904**	**45 422**	**16 457**	**45 422**
Ingatlanok				
Műszaki berendezések	*14 258*	*16 025*	*8 669*	*7 356*
Egyéb berendezések	1 646	*38 742*	*676*	*38 066*
Beruházások			*0*	

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül eszközök, összesen: 7 356 eft decemberi nettó értéken.

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá.

Az alapító által bérbe adott eszközök, ingatlanok nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

Beruházások:

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítása, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1 Ft ellenérték fejében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján nem volt készletállománya a társaságnak.

Követelések:

Követelések összesen:	**49 590 eFt**
Követelések szolgáltatásból (vevők):	*36 353 eFt*
Egyéb követelések.	*13 237 eFt*

A „követelések szolgáltatásból" soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy része egyesületek felé számlázott bérleti díjból áll, illetve a tulajdonos felé számlázott eszközök még ki nem egyenlített összegéből.

Egyéb követelések részletezése:

Munkavállalókkal szembeni követelések:	*100 eFt*
Végrehajtási letétek:	*11 581 eFt*
egyéb követelések(2012-ben levonható áfa, óvadék):	*1 556 eFt*
Összesen:	***13 237 eFt***

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen: **1 017 eFt**

Főpénztár: *20 eFt*

Uszoda pénztár: *573 eFt*

Sportcsarnok pénztár: *424 eFt*

Aktív időbeli elhatárolások: **27 eFt**

Az aktív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott – folyamatos szolgáltatásnak minősülő költségek – 2012 évet érintő költség tételei.

Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány	2012.december 31. érték Ft	Arány
Saját Tőke	16 056	15,62%	44 108	40,48%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	3 367	3,27%	2 745	2,52%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	78 040	75,94%	52 513	48,2%
Passzív időbeli elhatárolások	5 305	5,17%	9 588	8,8%
Források összesen	102 768	100%	108 954	100%

Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2011.12.31.	2012.12.31.
Jegyzett Tőke	3 000	3 000
Eredménytartalék	6 894	8 606
Tőketartalék	4 450	4 450
Mérleg szerinti eredmény	1 712	28 052
Saját Tőke összesen	16 056	44 108

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek: **2 745 eFt**

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túl esedékes kötelezettségei szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek: **52 513 eFt**

Rövid lejáratú hitelek: *29 041 eFt*

Kötelezettségek szolgáltatásból (szállítók): *2 228 eFt*

Egyéb rövid lej. kötelezettségek: *21 244 eFt*

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a decemberi ki nem fizetett bért és annak járulékait tartalmazza, illetve olyan adókat, amelyek a 2012-es üzleti évet érintik, de esedékességük, csak 2013-ben van.

Passzív időbeli elhatárolások: 9 588 eft

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2013-ben kiszámlázott, de még 2012-es üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részt a közüzemi költségek adják.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:		**101 205 eFt**
Sportcsarnok bevételei:		*21 004 eFt*
Uszoda bevételei:		*61 912 eFt*
Stadion bevételei:	:	*12 881 eFt*
Parkolás bevételei:	:	*2 664 eFt*
Továbbszámlázott költségek bevételei::		*2 744 eFt*

Egyéb bevételek

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei:	*4 924 eFt*
Mérleg időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevételek	*1 809 eFt*
(káreseménnyel kapcsolatos bevétele, parkolási pórdíj, kapott kamat)	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	*141 415 eFt*
Különféle egyéb bevételek (biztosító kártérítése):	*3 338 eFt*
Összesen:	***151 486 eFt***

Anyagjellegű ráfordítások:	**99 690 eFt**
Anyagköltség:	*73 843 eFt*
Igénybevett szolgáltatások értéke:	*22 897 eFt*
Egyéb szolgáltatások értéke:	*2 950 eFt*

Anyagköltség megoszlása:

Alapanyagok és segédanyagok költsége:	*6 041 eFt*
Villamos energia költségei:	*20 137 eFt*
Gázfelhasználás költsége:	*31 351 eFt*
Vízfelhasználás:	*11 023 eFt*
Üzemanyag és fűtőanyag költsége:	*459 eFt*
Éven belül elhasználódó anyagok költsége:	*4 832 eFt*
Összesen:	***73 843 eFt***

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:

Szállítás-rakodás, raktározás költségei	*10 eFt*
Bérleti díjak	*2 452 eFt*
Karbantartási, javítási költségek	*4 986 eFt*
Hírközlési díjak (Posta, telefon, internet, reklám, hirdetés)	*1 370 eFt*
Igénybevett műszaki gazd. tev. kieg.szolg. kts	*9 700 eFt*
Oktatás, továbbképzés:	*210 eFt*
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	*4 169 eFt*
Összesen:	***22 897 eFt***

Egyéb szolgáltatások megoszlása:

Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:	*536 eFt*
Pénzügyi szolgáltatások díjai:	*639 eFt*
Biztosítási díjak:	*1 145 eFt*
Vízkészlet járulék:	*630 eFt*
Összesen:	***2 950 eFt***

Személy jellegű ráfordítások:	**86 960 eFt**
Bérköltség:	*67 594 eFt*
Személy jellegű egyéb kifizetések:	*2 009 eFt*
Bérjárulékok:	*17 357 eFt*

A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségtérítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

Értékcsökkenési leírás:	**10 084 eFt**

A Kft. terven felüli értékcsökkenést nem számolt el tárgy évben.

Egyéb ráfordítások:	**26 748 eFt**
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	*6 639 eFt*
Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett káreseményekhez kap. kts	*1 967 eFt*
Követelések elszámolt értékvesztése	*1 684 eFt*
Önkormányzattal elszámolt adók	*741 eFt*
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatások	*500 eFt*
Különfél egyéb ráfordítás	*15 217 eFt*

ebből: arányosítás miatt le nem vonható áfa: 14 924 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei:	**3 466 eFt**
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek	*294 eFt*
Átváltáskor, értékeléskori árfolyamnyereség	*3 172 eFt*
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	**3 602 eFt**
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	*3 294 eFt*
Átváltáskor, értékeléskori árfolyamveszteség	*308 eFt*

A vállalkozásnak rendkívüli bevétele és ráfordítása a 2012-es évben nem volt.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2012 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:	29 073 eFt
Adófizetési kötelezettség:	1 021 eFt
Adózott eredmény:	28 052 eFt

A Társasági adó fizetési kötelezettség kiszámításánál figyelembe vettük a társasági adóalapot módosító korrekciós tételeket.

Adóalapot csökkentő korrekciós tételek:

Előző években elhatárolt veszteségekből felhasznált összeg:	10 000 eFt
Tao. tv által elszámolható ÉCS, eszköz kivezetési érték:	15 484 eFt
Összesen csökkentő:	25 484 eFt

Adóalapot növelő korrekciós tételek:

Számviteli törvény szerint ÉCS, könyv szerinti érték:	16 723 eFt
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés:	105 eFt
Art. bírság:	585 eFt
Elszámolt értékvesztés:	1 684 eFt
Összesen növelő:	19 097 eFt

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2012.01.01.-2012.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Saját tőke aránya %	Saját tőke / Idegen tőke	18,52	68,02
2	Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke / Saját tőke	540,06	147,02
3	Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek / Saját tőke	507,02	125,28
4	Tőkeerősség %	Saját tőke / Összes forrás	15,62	40,48
5	Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Osszes eszköz	15,48	41,69
6	Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / Összes eszköz	80,7	58,29

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Likviditási mutató %	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93
2	Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek / Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott erdmény / Nettó árbevétel	0,68	27,72
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	Adózott erdmény / Eszközök összesen	1,67	25,75
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott erdmény / saját tőke	10,66	63,6

Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2012.
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	4 764
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	136 651
Összesen:	141 415

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2012-es üzleti évének működése

A Kft. a 2012-s üzleti évét 28 052 eFt adózott eredménnyel zárta.

Ez az eredmény 18 180 eft közhasznú tevékenységből elért eredmény és 10 893 eft vállalkozási tevékenységből elért eredményt jelent. A közhasznú tevékenységből elért eredményből keletkező eredménytartalék, osztalékként nem fizethető ki a tulajdonos számára, azt közhasznú tevékenységének érdekében kell felhasználnia.

A társaság eredményességének oka, hogy bevételeinek jelentős részét a sátortető lízingjének törlesztő részleteinek megfizetésére költi, ami kötelezettség csökkenést jelent, de költségként nem jelenhet meg, csak az amortizáció mértékével.

A 2012-es üzleti évben 24 600 eFt került lízingdíjak kifizetésére.

Vác, 2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13 cégszerű aláírás

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

Közhasznú Eredmény-kimutatás

2012.

üzleti évről

Keltezés: **Vác, 2013. 04. 29.**

a vállalkozás vezetője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év			Tárgyév		
a	b	összesen	vállalkozási	közhasznú	összesen	vállalkozási	közhasznú
1.	**Értékesítés nettó árbevétele**	251 528	39 224	212 304	101 205	101 205	
2.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**						
3.	**Egyéb bevételek**	106 565	33 481	73 084	151 486	10 071	141 415
	ebből:						
	- tagdíj, alapítótól kapott befizetések						
	- támogatások	73 084		73 084	141 415		141 415
4.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	179	179		3 466	3 466	
5.	**Rendkívüli bevételek**						
	ebből:						
	- alapítótól kapott befizetések						
	- támogatások						
A.	**Összes bevétel (1+/-2+/-3+/-4+/5)**	358 272	72 884	285 388	256 157	114 742	141 415
6.	**Anayagjellegű ráfordítások**	189 979	38 756	151 223	99 690	45 833	53 857

Keltezés: 2013.04.29

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

7.	**Személy jellegű ráfordítások**	**127 923**	**26 096**	**101 827**	**86 960**	**39 159**	**47 801**
	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	4 680			7 566		
8.	**Értékcsökkenési leírás**	**8 090**	**1 650**	**6 440**	**10 084**	**4 801**	**5 283**
9.	**Egyéb ráfordítások**	**23 903**	**4 876**	**19 027**	**26 748**	**12 039**	**14 709**
10.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**6 531**	**1 332**	**5 199**	**3 602**	**2 017**	**1 585**
11.	**Rendkívüli ráfordítások**	**35**	**35**				
B.	**Összes ráfordítás (6+/-7+/-8+/-9+/-10+/-11)**	**356 461**	**72 745**	**283 716**	**227 084**	**103 849**	**123 235**
C.	**Adózás előtti eredmény**	**1 811**	**139**	**1 672**	**29 073**	**10 893**	**18 180**

Keltezés: 2013. 04. 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Nárton u. 3.
Adószám: 18675271-2-13

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
2012. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2012. december 31-ei fordulóappal elkészített mérleg főösszege: 108 954 eft, a saját tőke 44 108 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2012-es üzleti évbena Kft. közcélúak foglalkoztatására a Pest Megyei Munkaügyi Hivatallal kötött szerződés alapján 4 764 eft összegű támogatásban részesült.
A kapott támogatás teljes összegét a meghatározott célra fordította.
A közcélú foglalkoztatottak éves átlagos létszáma 3 fő volt.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását az alapító által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác város működésével kapcsolatos feladatok ellátása volt. A 2011-es évben a sportlétesítmények működtetésének feladatát sorolta még az alapító a társaság feladati közé.
Miután a többi tevékenységét a 2011-es év folyamán más cég vette át, a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft elsődleges feladata a város sportlétesítményeinek üzemeltetése lett.
Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft, a működésének fedezetésre fordít.

Vác Város Önkormányzata 2012-ben 136 651 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez.

4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. üzleti évben 500 eft támogatás nyújtott egyesület részére.

5. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 136 651 eft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított. A 2012-es évben a támogatás összegéből költségekre fordított összeg: 106 941 eft, a ráfordításokból 16 294 eft került a közhasznú bevételre eső ráfordítások között elszámolásra

6. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2012-ben 7 566 eft került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 566 eFt
Adminisztratív:	4 fő	11 229 eFt
Fizikai:	29 fő	68 165 eFt
Összesen:	34 fő	86 960 eFt

7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) határozatával alakult át.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Vác Városfejlesztő Szolgáltató Kft.lett. A tulajdonos döntött az uralmi szerződés aláírásáról is, mely szerint a tagvállalatok közül a Váci Városfejlesztő Kft lett az uralkodó tag.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

-munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
-ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
-a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
-sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek.
2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft részére adta át, miután a Váci Sport Kft-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 55 %.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 45 .%

Tárgyévi közhasznú eredmény:	18 180 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	10 893 eFt
Adózás előtti eredmény:	29 073 eFt

2013. április 29.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

.....
Zábó Edina
Ügyvezető igazgató

Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Szervezet székhelye:

Település: Vác Irányítószám: 2600

Közterület neve: Bán Márton

Közterület jellege: utca Házszám: 3. Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 18676271

Képviselő neve: Zábó Edina

Keltezés:

Vác 2013-04-29

Képviselő aláírása:

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18676271-2-13
9.

Kitöltő verzió:2.47.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2013.05.05 13.12.28

Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

1.2 Székhely

Település: Irányítószám:

Közterület neve: á r t o n

Közterület jellege: utca Házszám: 3. Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma: 13-09-130719

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve: Zábó Edina

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Sport.
Az egészséges életmód gyakrolása feltételeinek megteremtése, a város sportlétesítményeinek üzemeltetése, működtetése által.
A társaság lehetőséget teremt a város lakói, ifjúsága, sport egyesületei számára, hogy sportolási szabadidő eltöltési céllal, igénybevegyék a városi uszoda, sportcsarnok, stadion szolgáltatásait.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Sport

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi Önkormanyzatairol 13.§ (1) 15.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Város polgárai és az idelátogató sportolni vágyók

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 20000

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A sportlétesítmények működését biztosítva, lehetőséget teremet nem csak egyesületek számára, de a helyi iskolák tanulói számára is, hogy sportoljanak a fenntartott létesítményekben.

Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	mérleg szerinti eredmény	**123 235**	**sportlétesítmények működtetése**
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	**123 235**	
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	**123 235**	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti jutattás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	4 680	7 566
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen)**	**4 680**	**7 566**
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen)**	**4 680**	**7 566**

Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	**358 272**	**256 157**
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt össze		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	**358 272**	**256 157**
H. Összes ráfordítás (kiadás)	**356 461**	**227 084**
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	**127 923**	**86 960**
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	**283 743**	**123 235**
K. Adózott eredmény	**1712**	**28052**
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	☒	☐
Ectv. 32. § (4) c) [I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]	☐	☒
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	☒	☐
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]	☐	☒

M&SILVER KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ Kft.
1027 Budapest, Fazekas u.19-23. 2/10.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A VÁCI SPORT KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft TULAJDONOSÁNAK

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem **a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft**. mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **108.954 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **28.052 E Ft (nyereség)** – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, beleértve a **2012. évi közhasznú eredménykimutatás vizsgálatát**, mely szerint a **közhasznú eredmény 18.180 E Ft (nyereség), a vállalkozási eredmény 9.872 E Ft. (nyereség)**

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, 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 könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt

mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft**. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Jelentési kötelezettség a 2012. évi közhasznúsági jelentésről

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkám a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámolójának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.
Véleményem szerint **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** 2012. évi közhasznúsági jelentése a 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. április 29.

dr. Méri Sándor
Képviseletre jogosult neve
M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Budapest, Fazekas u 19-23. 2/10.
Nyilvántartási szám: 000215

dr. Méri Sándor
Kamarai tag, könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004639

Zimbra **schmuczer.anita@vacholding.hu**

testületi határozatok!

Feladó : Palócz Angelika <szervezes@varoshaza.vac.hu> P, 2013. máj.. 24., 9:35
Tárgy : testületi határozatok! 2 melléklet
Címzett : Dr. Schmuczer Anita <schmuczer.anita@vacholding.hu>

Vác a Dunakanyar szíve

VÁCI POLGÁRMESTERI HIVATAL - JOGI OSZTÁLY

130/2013.(V.23.) sz. Képviselő-testület határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2012. évi mérlegbeszámolóját.

Határidő: 2013. májusi Kt. ülés **Felelős**: VV Kft. ügyvezető igazgató

131/2013.(V.23.) sz. Képviselő-testület határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2013. évi március havi beszámolóját.

Határidő: 2013. májusi Kt. ülés **Felelős**: VV Kft. ügyvezető igazgató

Z-149/2013.(V.23.) sz. Képviselő-testület határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete **nem járul hozzá**, hogy az Önkormányzat a Vác, Mária u. 7. fsz. 4. sz. (hrsz. 3621/A/4) alatti magántulajdonban lévő lakást a Raiffeisen Bank Zrt. végelszámolási ajánlata szerinti áron megvásárolja, valamint a tulajdonos, Rafael Katalin és családja részére a Vác, Kossuth u. 7. fsz. 1. sz. alatti önkormányzati lakást biztosítja szociális alapon az adásvételi ügylet