

**Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT**

Adószám: 14085062-2-10

**Cg. 10-09-027826**

## **KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS** **Előtársaság 2007.10.25-2007.11.13**

Tartalma:

- \* a számviteli beszámoló;
- \* a költségvetési támogatás felhasználása;
- \* a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás;
- \* a cél szerinti juttatások kimutatása;
- \* a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalaptól, a helyi önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértéke;
- \* a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege;
- \* a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló.

Dátum: 2008. január 10.

-----  
ügyvezető

1	4	0	3	0	2	7	5	9	2	6	1	1	1	3	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	2	7	8	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007.11.13 (év,hó,nap)

Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
			módosításai	
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek			684
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások			94
V.	Személyijellegű ráfordítások			588
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			2
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)			0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)			0
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.± D.)			0
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			0

01.  
02.  
03.  
04.  
05.  
06.  
07.  
08.  
09.  
10.  
11.  
12.  
13.  
14.  
15.  
16.  
17.  
18.  
19.  
20.  
21.

Keltezés: Gyöngyös, 2008.01.10.

P. H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT**

Adószám: 14085062-2-10

**Cg. 10-09-027826**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**Előtársaság 2007.10.25-2007.11.13**

Dátum: 2008. január 10.

-----  
ügyvezető

# 1. Általános rész

## 1.1 A vállalkozás bemutatása

A Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot 2007 október 25-én alapították. Az egyszemélyes alapító Gyöngyös Város Önkormányzata.

A Társasági Szerződést október 31--én benyújtották a Heves Megyei Bíróság Cégbíróságára, ahol 2007. november 13-án bejegyzésre került.

A cég fő tevékenysége: Sportlétesítmény működtetése

Székhelye: 3200 Gyöngyös, Gábor Áron út 2740/31 hrsz.

## 1.2 Számviteli politika

A KFT számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapul szolgálhassanak.

A vállalkozás könyvvezetését a kettős könyvvitel rendszerében végezzük. A költségeket az 5-ös számlaosztályban költségnemenkénti bontásban rögzítjük.

A cég a beszámolási időszakban egyszerűsített éves beszámolót készít, amelyen belül az eredményt összköltség eljárással „A” típusban határozza meg.

A mérlegkészítés időpontja 2008.01.10. ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés között ismertté vált, a beszámolási időszakot érintő gazdasági események figyelembe vétele.

A készletekről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. A készleteket a beszámolási időszak fordulónapján leltározzuk, és utolsó beszerzési áron értékeljük. Jelenleg sem vásárolt, sem saját termelésű készlet nincs.

Az amortizációs politikánk részeként minden eszköznel a bruttó érték alapulvételével számítjuk az amortizációt, lineáris leírási módszerrel, az TAO törvény szerint megengedett kulcsokkal.

Értékcsökkenést évente számolunk el, a használatba vétel napjától az eszköznek az állományból való kikerülése napjáig, illetve a teljes leírásáig.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenést a feleslegessé vált eszközök esetén a Számviteli Törvényben foglaltak szerint számolunk el.

A tevékenység folytatásához szükséges tárgyi eszközök értékét növeli az eredeti állag helyreállítását szolgáló felújítási munkák költsége. A felújítási munka minősítés alól kivétel a folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetést szolgáló javítási, karbantartási munka.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha a Számviteli törvényben meghatározott értékeket meghaladja.

A KFT értékpapírokkal nem foglalkozik sem befektetési sem forgatási céllal.

A társaság az értékhelyesbítés eszközével nem élt, nyilvántartott értékvesztése nincs.

Az előzőekben ki nem emelt kérdések kezelése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történik.

### 1.3 A számviteli politika alkalmazása

A társaság jelen üzleti évében a megfogalmazott elvektől nem tért el.

A beszámolási időszak 2007.10.25-2007.11.13. az előtársaság időszaka.

## 2. Számszaki adatok, elemzések

### 2.1. Eszközök és források összetétel-változása

<b>Megnevezés</b>	<b>2007. előtársaság</b>	<b>Részarány (%)</b>
Befektetett eszköz		
Forgóeszköz	2784	100
Aktív időbeli elhatárolás		
<b>ÖSSZES ESZKÖZ</b>	2784	100
Saját tőke	500	20
Céltartalék		
Kötelezettségek	387	14
Passzív időbeli elhatárolás	1897	66
<b>ÖSSZES FORRÁS</b>	2784	100

## 2.2 Bevételek és költségek alakulása

	A közhasznú szervezet bevételei	2007 előtársaság
1	<b>Közhasznú célra vagy működési költségei fedezésére kapott, támogatás, illetve adomány összesen</b>	<b>2.500</b>
	a, alapítótól	2.500
	b, más adományozótól	
2	<b>Cél szerinti tevékenység folytatásából származó bevétel</b>	
	a, közhasznú bevétel	
	b, nem közhasznú bevétel	
3	Egyéb (pénzügyi) bevétel	
	<b>Összesen</b>	<b>2.500</b>
	A közhasznú szervezet költségei, ráfordításai	
4	A közhasznú tevékenység érdekében felmerült	
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások	94
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások	588
	c, közvetett költségek, ráfordítások	2
5	Egyéb cél szerinti tevékenység érdekében felmerült	
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások	
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások	
	c, közvetett költségek, ráfordítások	
	<b>Összesen</b>	<b>684</b>

## 2.2Létszám és béradatok

A KFT alkalmazottat az előtársasági időszakban 2 főt foglalkoztatott.

## 2.3 A saját tőke változása

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Saját tőke		500		500
Jegyzett tőke		500		500
Jegyzett de még be nem fiz.				
Tőketartalék				
Eredménytartalék				
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény		0		0

Az előtársasági eredmény 0 eFt . Az alapítási költségeket az alapító viselte.

A vállalkozásnál kísértékű tárgyi eszköz nem került elszámolásra.

A tevékenység jellegéből adódóan a cégnek garanciális kötelezettsége nincs.

5 évnél hosszabb kötelezettség nincs a KFT-nél nyilvántartva.

A cégnek nincs a mérlegben meg nem jelenő kötelezettsége.

Az egyszerűsített éves beszámolót Kövesné Jakab Györgyi (3200 Gyöngyös, Rigó út 26.) független könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót készítette: Nagy Gábor könyvvizsgáló  
Regisztrációs száma: MKVK 5876

---- X ----

**Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról**  
2007.10.25.-2007.11.13.

eFT-ban

Támogatás forrása	Támogatás időpontja	Támogatás összege	Felhasználás célja	Támogatás intenzitás	Felhasználás összege előző évi	Felhasználás összege tárgyévi	Fel nem használt támogatás összege
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.11.12	2.500	Működési	100%	0	684	1.816

Gyöngyös, 2008.01.10.

---

Juhász Péter  
ügyvezető

## **BESZÁMOLÓ** **a közhasznú tevékenységről**

A közhasznúsági minősítés 'közhasznú' fokozatát a bejegyzés napjával (2007.11.13) az alábbi tevékenységekre kapta meg:

9261 Sportlétesítmény működtetése

8042 Máshova nem sorolt felnőtt és egyéb oktatás

9133 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

9262 Egyéb sporttevékenység

Az előtársasági időszak alatt a Társaság megkezdte a megnyitó ünnepség előkészítését.

-----  
Juhász Péter  
ügyvezető

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### a Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT Tulajdonosa részére

Elvégeztem a **Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT** (3200 Gyöngyös, Gábor Áron út 2740/31. hrsz) 2007.10.25-11.13. közötti előtársasági időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2007. november 13-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.784** eFt, a mérleg szerinti eredmény **0** eFt -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban 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 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 az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam 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 az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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 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 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 az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

**A könyvvizsgálat során a Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati 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 Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT 2007. november 13-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Gyöngyös, 2008. január 10.

Kövesné Jakab Györgyi  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 000061