

Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS
2007.11.14-2007.12.31.

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. március 20.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2007.12.31 (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			1 374
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			310
III.	Egyéb bevételek	684		7 010
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94		5 459
V.	Személyijellegű ráfordítások	588		2 539
VI.	Értékcsökkenési leírás			708
VII.	Egyéb ráfordítások	2		1
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0		-13
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			13
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	0		13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	0		0
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (\pm C. \pm D.)	0		0
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (\pm E.-XII.)	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0

Keltezés: Gyöngyös, 2008.03.20.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2007.11.14-2007.12.31

Dátum: 2008. március 20.

ügyvezető

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A 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

Közhasznú tevékenységek: 9261'03 Sportlétesítmény működtetése (főtevékenység)
8042'03 Máshova nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás
9133'03 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
9202'03 Egyéb sporttevékenység

A közhasznú tevékenységek 2007. november 13.-i hatállyal bejegyzésre kerültek a Heves Megyei Bíróság Cégbíróságán.

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

Telephelyei 3200 Gyöngyös Sport út 1.
3200 Gyöngyös Egri út 23.
3200 Gyöngyös Pesti út 4296 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 közhasznú és nem közhasznú tevékenységek szerinti elkülönítést az egyes főkönyvi számlák alábontásával biztosítjuk. A beszámolási időszakban a cég kizárólag közhasznú tevékenységet végzett.

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

A mérlegkészítés időpontja 2008.03.20. 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.

Az amortizációs politikánk részeként minden eszköznél 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 2007.11.14-2007.12.31.

2. Számszaki adatok, elemzések

2.1. Eszközök és források összetétel-változása

Megnevezés	2007. előtársaság	Részarány (%)		Részarány (%)
Befektetett eszköz			546	6
Forgóeszköz	2784	100	8639	94
Aktív időbeli elhatárolás			18	
ÖSSZES ESZKÖZ	2784	100	9203	100

Saját tőke	500	20	500	6
Céltartalék				
Kötelezettségek	387	14	2684	29
Passzív időbeli elhatárolás	1897	66	6019	65
ÖSSZES FORRÁS	2784	100	9203	100

2.2 Bevételek és költségek alakulása

	A közhasznú szervezet bevételei	2007 előtársaság	2007
1	Közhasznú célra vagy működési költségei fedezésére kapott, támogatás, illetve adomány összesen	2.500	10.550
	a, alapítótól	2.500	9.800
	b, más adományozótól		750
2	Cél szerinti tevékenység folytatásából származó bevétel		1.374
	a, közhasznú bevétel		1.369
	b, nem közhasznú bevétel		5
3	Egyéb (pénzügyi) bevétel		14
	Összesen	2.500	11.938
	A közhasznú szervezet költségei, ráfordításai		
4	A közhasznú tevékenység érdekében felmerült		
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások	94	5.439
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások	588	2.530
	c, közvetett költségek, ráfordítások	2	706
5	Egyéb cél szerinti tevékenység érdekében felmerült		
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások		20
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások		9
	c, közvetett költségek, ráfordítások		3
	Összesen	684	8.707

2.3 Létszám és béradatok

Teljes munkaidős	8 fő	1.912.414 Ft
Megbízási díjas	3 fő	783.000 Ft
Felügyelő Bizottság	3 fő	106.838 Ft

A megbízási és tiszteletdíjak kifizetésére 2008-ban került sor.

2.4 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

2.5 Gazdálkodási mutatók

2.5.1. A vagyoni helyzet mutatói

- forgóeszközök aránya [Számv. tv. forgóeszközök/összes eszköz] 0.94
- saját tőke aránya [Számv. tv. saját tőke/összes forrás] 0.05
- tőkeigényességi mutató [Számv. tv. befektetett eszközök/összes eszköz] 0.06
- eladósodottság [Számv. tv. összes kötelezettség/összes forrás] 0.29
- tőkefeszültségi mutató [Számv. tv. összes kötelezettség/saját tőke] 5.37
- beruházás fedezettségi mutató [Számv. tv. tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása/tárgyévben üzembe helyezett összes tárgyi eszköz] 0.00
- tárgyi eszközök leírasi mutatója [Számv. tv. tárgyi eszközök tárgyévi halmozott értékcsökkenése/tárgyi eszközök bruttó értéke] 0.00

2.5.2. A pénzügyi helyzet mutatói

- likviditási mutató [Számv. tv. forgóeszközök/kötelezettségek] 3.22
- likviditási gyorsráta [Számv. tv. (pénzeszközök+követelések+értékpapírok)/rövid lejáratú kötelezettségek] 3.08
- eladósodottság [Számv. tv. kötelezettségek/összes forrás] 0.29
- nettó eladósodottság [Számv. tv. (kötelezettségek-követelések-)/saját tőke] 3.46
- hitel fedezettségi mutató [Számv. tv. követelések/rövid lejáratú kötelezettségek] 0.36
- vevő és szállító állomány aránya [Számv. tv. követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból/kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból] 0.38

2.5.3. Jövedelmezőségi mutatók

- árbevétel-arányos nyereség [Számv. tv. adózás előtti eredmény/értékesítés nettó árbevétele]	0.00
- saját tőke-arányos nyereség [Számv. tv. adózás előtti eredmény/saját tőke]	0.00
- saját tőke-arányos jövedelem [Számv. tv. adózott eredmény/saját tőke]	0.00
- eszközarányos nyereség [Számv. tv. adózás előtti eredmény/összes eszköz]	0.00
- eszközarányos jövedelem [Számv. tv. adózott eredmény/összes eszköz]	0.00
- bruttó termelési érték [Számv. tv. értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények]	8.694
- hozzáadott érték [Számv. tv. bruttó termelési érték/anyagjellegű ráfordítások]	1.59

Az adózott eredmény 0 eFt .

A vállalkozásnál kisértékű tárgyi eszköz 702.408 Ft összegben 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 ----

Beszámoló a közhasznú tevékenységről **2007.11.14-2007.12.31**

A közhasznú Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit Kft. tevékenysége két csoportba sorolható:

- 1. Sportlétesítmények fenntartásával, üzemeltetésével kapcsolatosak.**
- 2. Sportszakmai jellegűek.**

A létesítmények üzemeltetésével és sportszakmai tevékenységgel kapcsolatos feladatokat a – korábbiak után – csökkentett létszámmal, és fizikai részleggel látjuk el, és továbbra is több sportág szakmai szövetségi képviselőjének teremtjük meg a működési feltételeit, irodai és adminisztrációs háttérét, oktatási, edzés és versenylehetőségeit: Gyöngyösi Atlétikai Klub, Gyöngyösi Energia Sport Egyesület, Gyöngyösi Kispályás Labdarúgó Szövetség, Gyöngyösi Főiskolai Kézilabda Klub, Gyöngyösi Triatlon és Szabadidő Klub, Gyöngyösi Sportiskola, Mátra Karate Do, alapfokú és középfokú tanintézmények.

A Gyöngyösi Sportfólió Kft. kötelezettsége, hogy a Gyöngyös Város Önkormányzata tulajdonában lévő, sportcélú ingatlanokat fenntartsa, üzemeltesse a város és kistérség lakossága sportolási igényeinek felkeltése, kielégítése céljából. Ezeket a feladatokat az alábbi létesítményekben végzi:

- **Kömlei Károly Sporttelep (3200 Gyöngyös, Egri u. 23.)**
- **Sport u. Sporttelep (3200 Gyöngyös, Sport. u 1.)**
- **Városi Sport-és Rendezvénycsarnok (3200 Gyöngyös, Gábor Á. u. 2740/31)**
- **2008. áprilisában csatlakozik a Gyöngyösi Uszoda és Termálfürdő**

Kömlei Károly sporttelep / Sport u. sporttelep

Számtalan sportegyesület intézmény és szervezet számára teremtjük meg az üzemeltetéssel az **alapvető feltételeket a sportolásra**. Ápoljuk és kezeljük a tornatermet, füves pályákat, a salakos pályákat, melyeket igény szerint edzésre vagy versenyzésre alkalmas állapotba hozzuk. Folyamatos takarítással és javítással igyekszünk arra törekedni, hogy az edzésekre és mérkőzésekre kilátogatókat kulturált körülmények fogadják. Próbáljuk a létesítmények és pályák karbantartásával az eredményes sporttevékenység feltételeit biztosítani, a meglévő létesítmények bérbeadásával a bevételeket növelni.

A Sport úti telephely kiegészül a Mátra Sport Egyesület tenisz pályáival és az Extrém pályával. A fent írtakból látszik, milyen széles rétegeket vonzanak a létesítmények. A rendszeresen, versenyszerűen sportolókon kívül az amatőr egészségük érdekében mozgó, sportoló lakosság részére is nyitottak a létesítmények. A lakosság elsősorban a versenyeken kívüli időszakban kispályás focira és kocogás céljával veszi igénybe a szabadtéri pályákat.

Városi Sport- és Rendezvénycsarnok

A Városi Sport- és Rendezvénycsarnok megnyitása óta már e rövidtávon is bizonyította létjogosultságát. A létesítmény kapacitásainak nagyfokú kihasználtságával láthatóan jelentős hiányt töltött be az épület. A csarnokban hazai és nemzetközi sport és kulturális események széles palettája valósult meg az eltelt rövid idő alatt is, ezzel igazolva a csarnok és működtető szervezet létjogosultságát. Az épület karbantartása, és a működtetési idő (hetente átlag 85 óra) nagy terhet ró az üzemeltetőre, aki a minimális létszámmal maximális minőséget szeretne produkálni. 2008.-ban pályázatok és előnyös szerződések révén megpróbálunk minél több forrást bevonni a rendszerbe a még jobb üzemeltetés érdekében.

Az üzemeltető sportszakmai tevékenységével hozzájárul – a város sportéletének kiszolgálásához, így a sporttörvénynek megfelelően – a testkultúrát érintő önkormányzati kötelezettségének teljesítéséhez, valamint kulturális életének színesítéséhez.

Rendezvények, melyeket a Gyöngyösi Sportfólió Kft a vizsgált időszakban közvetve, illetve közvetlenül szervezett:

- A sportcsarnok **avatási ünnepségének** szervezésében működtünk közre.
- A **GYFKK edzéseinek és első osztályú bajnoki mérkőzéseinek** folyamatosan biztosítjuk a feltételeit.
- A **magyar férfi kézilabda válogatott** Európa bajnoki felkészüléséhez biztosítottuk a sportcsarnokot
- Együttműködtünk a **Gabora Gála** nemzetközi teremlabdarúgó torna megszervezésében.
- A Berze Nagy János Gimnázium diákjai számára a **röplabda diákolimpia** döntő felkészüléséhez biztosítottuk a csarnokot, valamint a gimnázium új tornacsarnokában megrendezett esemény alatt sporteszközöket biztosítottunk a verseny sikeres lebonyolításához.
- A GYÖNGYÖK-kel együttműködve a kultúra napján együttműködtünk a **Carmina Burana** komolyzenei koncert lebonyolításában
- Gyöngyösön és vonzáskörzetében a kistérségben található **nagypályás football csapatoknak** (megyei I. osztályban és II. osztályban szereplő) saját szervezésben bonyolítottunk le tornát

- A Gyöngyösi Sportiskola részére **gyerektorna társrendezői** voltunk.
- **A FIFA Futsal világbajnoki selejtező torna** lebonyolításában házigazdaként vállaltunk együttműködést.

Gyöngyös 2008-03-23

Juhász Péter
ügyvezető igazgató
Gyöngyösi Sportfólió Kft

Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról

2007.11.14.-2007.12.31.

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. (maradvány)	2 500	Működési		684	1 816	
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.11.14	2 000	Működési			2 000	
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.11.28	3 000	Működési			2 143	857
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.12.12	300	Megnyitó			300	
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.12.20	2 000	Működési				2 000
Gyöngyös Város Önkormányzata	2007.12.21	2 500	Működési				2 500
Összesen		12 300			684	6 259	5 357

Gyöngyös, 2008.03.20.

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. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **9.203** 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 megfeleltetésének 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. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Gyöngyös, 2008. március 20.

Kövesné Jakab Györgyi
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000061