



Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS **2009.01.01.-2009.12.31.**

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: 2010. március 20.

ügyvezető



Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

BESZÁMOLÓ

A GYÖNGYÖSI SPORTFÓLIÓ NONPROFIT KFT. 2009.ÉVI

(2009.01.01.-2009.12.31.)

GAZDÁLKODÁSÁRÓL ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉRŐL

GYÖNGYÖS 2010. március 20.

ügyvezető

1	4	0	8	5	0	6	2	9	3	1	1	5	9	9	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

A vállalkozás megnevezése:

Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

A vállalkozás címe, telefonszáma:

3200. Gyöngyös, Gábor Áron út 2740/31.

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	67 344		87 287
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 002		3 278
III.	Egyéb bevételek	109 959		187 293
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	116 311		198 742
V.	Személyijellegű ráfordítások	60 794		78 105
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 545		3 372
VII.	Egyéb ráfordítások	243		401
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 588		-2 762
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 693		1 127
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 872		269
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	1 821		858
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-767		-1 904
X.	Rendkívüli bevételek	767		1 942
XI.	Rendkívüli ráfordítások			0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	767		1 942
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.± D.)	0		38
XII.	Adófizetési kötelezettség			38
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		0

Keltezés: Gyöngyös,2010.03.20.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT

Adószám: 14085062-2-10

Cg. 10-09-027826

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2009.01.01-2009.12.31

2009. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

GYÖNGYÖS, 2010. március 20.

ügyvezető

1. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

Név:	Gyöngyösi Sportfólió Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelőségű Társaság
Székhely/cím:	3200 Gyöngyös Gábor Áron u. 2740/31
Telephelyek:	3200 Gyöngyös Egri u. 23, 3200 Gyöngyös Sport u. 1, 3200 Gyöngyös Pesti u. 39
Alapítás kelte:	2007. 10. 31.
Bejegyzés kelte:	2007. 11. 13 Heves Megyei Bíróság
Cégjegyzékszám:	10-09-027826
KSH szám:	14085062-9311-599-10
Adószám:	14085062-2-10
TB törzsszám:	016-9282317
Alapítói vagyon:	500.000.- HUF.
Tulajdonosok:	Gyöngyös Város Önkormányzata
Képviselő:	Juhász Péter Ringsted u. 7
Bank:	Raiffeisen Bank
Alaptevékenység:	Sportlétesítmény működtetése
Közhasznú tevékenységek	Sportlétesítmény működtetése 9311'08, Máshová nem sorolt egyéb oktatás 8559'08, Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység 9499'08, Egyéb sporttevékenység 9319'08
Könyvvizsgálat:	Kövesné Jakab Györgyi 3200 Gyöngyös, Rigó út 26.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Megapex Kft . tel:37/300-808. A számviteli munka irányításáért felelős mérlegképes könyvelő: Nagy Gábor Regisztrációs száma: MKVK 5876

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatát Kövesné Jakab Györgyi (3200 Gyöngyös, Rigó út 26.) független könyvvizsgáló végezte. A könyvvizsgáló díjazása bruttó: 922.800 Ft

A mérlegkészítés pénzneme HUF. A mérlegkészítés időpontja 2009.03.20.

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 könyvvizetését 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 közhasznú és nem közhasznú tevékenységet is végzett.

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

A mérlegkészítés időpontja 2010.03.20. 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 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 érték helyesbítés 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 2009.01.01-2009.12.31.

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Eszközök és források összetétel-változása (nettó)

Megnevezés	2008.	Részarány (%)	2009.	Részarány (%)	Index 2009/2008
Befektetett eszköz	14250	27	18470	38	129%
Forgóeszköz	37601	71	24547	50	65%
Aktív időbeli elhatárolás	1295	2	5211	2	402%
ÖSSZES ESZKÖZ	53146	100	48228	100	90%
Saját tőke	500	1	500	1	100%
Céltartalék					
Kötelezettségek	20151	38	12731	26	63%
Passzív időbeli elhatárolás	32495	61	34997	73	107%
ÖSSZES FORRÁS	53146	100	48228	100	90%

A befektetett eszközök állományának részletes változását az **1sz.** melléklet tartalmazza.

A befektetett eszközök értéke az előző évhez viszonyítva **4.220. E.ft.** értékkel változott, **7.592. E.ft** aktiválással és **3.372.E.ft** értékcsökkenéssel, **18.470.E.Ft**-ra. A változás főbb tételei a Sport u. megvalósuló salakpálya felújítás, az öltöző tervezés befejezetlen beruházása, a beszerzett kertészeti gépek berendezések, és a strandra, csarnokba, és a központba vásárolt kis értékű, a vállalkozást több éven keresztül szolgáló eszközök.

A vállalkozásnál kisértékű tárgyi eszköz 1.164 Ft összegben került elszámolásra.

A forgóeszközök csökkenése főként a követelések (**2.890.E.Ft**), és a pénzeszközök (**11.915.E.Ft**) változásából adódik, ezt némiképp kompenzálja a készletek növekedése (**1.751.E.Ft.**) A követelések mérleg tétel vevői (**1.987.E.Ft.**) és egyéb, munkavállalói és költségvetési kapcsolatból származó követelést tartalmaz.

Aktív időbeli elhatárolások között, lényeges tételként a tartós bérbeadási tevékenység bevételei szerepelnek, **(6.sz.táblázat)**.

A mérleg forrás oldalán saját tőkében változás nem történt. A kötelezettségek jelentős mértékű **(7.420.E.Ft), 37%-os** csökkenése figyelhető meg, mely hosszú lejáratú kötelezettségként tartalmazza a céges tehergépjármű hitelét, rövid lejáratú kötelezettségként pedig a **2.sz.** táblázat szerinti tételeket, melyek között nincs 30napon túli szállítói kötelezettség.

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

A passzív időbeli elhatárolásként az ismert, főleg közüzemi szállítói költségek, a működés fedezetéül kapott, de még fel nem használt Önkormányzati támogatás, és az első eszköz beruházásként céljelleggel kapott önkormányzati támogatás amortizációként el nem számolt része található, összességében jelentős **34.997.E.Ft.-**os értékkel.

A társaság forrásainak összértéke: 48.228.E.Ft., mely szemben az előző évi 53.146.E.Ft-al, , mintegy 10%-os csökkenést mutat.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó , az árbevételi és költségterv teljesítése, tevékenységek és költségnemek szerinti bontásban:

3.1. Bevételek és költségek alakulása

	A közhasznú szervezet bevételei	2008	2009
1	Közhasznú célra vagy működési költségei fedezetére kapott, támogatás, illetve adomány összesen	141.228	204.758
	Előző évi maradvány	5.357	18.460
	a, alapítótól	132.800	185.663
	----ebből kézilabda klub működtetésére		9.000
	b, más adományozótól	3.071	635
2	Cél szerinti tevékenység folytatásából származó bevétel	67.562	87.287
	a, közhasznú bevétel	28.499	37.523
	b, nem közhasznú bevétel	39.063	49.764
3	Egyéb (pénzügyi és rendkívüli) bevétel	3.693	3.457
4	<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	4002	3278
	Összesen(1+2+3+4)	216.485	298.780
	Következő évre átvitt maradvány	18.460	17.852
	A közhasznú szervezet költségei, ráfordításai	2008	2009
5	A közhasznú tevékenység érdekében felmerült	86.462	116.286
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások	59.167	87.936
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások	25.512	27.318
	c, közvetett költségek, ráfordítások	1.783	1.032
6	Egyéb cél szerinti tevékenység érdekében felmerült	97.433	164.334
	a, közvetlen anyagjellegű költségek, ráfordítások	57.145	110.806
	b, közvetlen személyi jellegű költségek, ráfordítások	35.283	50.787
	c, közvetett költségek, ráfordítások	5.005	2.741
7	Egyéb(pénzügyi és adó) ráfordítás	1.872	307
	Összesen (5+6+7)	185.765	280.927

A költség-ráfordítás/bevétel adatait a **7sz.** táblázat tartalmazza részletes bontásban.

Összességében elmondható, hogy a 2009 év testületi elfogadás után átdolgozott üzleti terve (az eredetileg tervezett átadott pénzeszköz nélküli **199.000.E.Ft.** önkormányzati támogatás helyett **185.000.E.Ft** lett elfogadva), költségek tekintetében **94%-ra**, bevételek tekintetében **95%-ra** teljesült. Az eredetileg tervezett **-3.272.E.Ft** gazdálkodási eredmény helyett a gazdálkodás tárgy évi tényleges eredménye **-1.226.E.Ft.**, mely a működés ellentételezésére kapott és előző évben fel nem használt, passzív elhatárolás alá vont támogatásból, biztonsággal fedezhető volt, komolyabb likvid problémákat a cég életében nem okozott. A gazdasági környezet, az ismert válság begyűrűző hatásai ennek ellenére sajnos a Kft. működésében is látszódtak.

A külön alszámlával és költségköltséghellyel gyűjtött Gyöngyösi Kézilabda Klub működését érintő bevételek és kiadások a táblázatban nem szerepelnek, mivel ezek a bevételek (önkormányzati támogatás **9.000.E.Ft.** és MERT. marketing bevétel **12.000.E.Ft.**), és kiadások (anyagköltség **339.E.Ft.**, igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás **18.642.E.Ft.**, és egyéb szolgáltatások **755.E.Ft.**,)egyszeri bevételeknek és kiadásoknak tekintendők, az a cég tényleges gazdálkodási adatait torzítanak, de nem befolyásolják, viszont természetesen a számviteli beszámolóban szerepelnek.

A központ bevételei az Önkormányzati támogatást, a rendkívüli bevételeket cégszintű marketing és reklám bevételeket, egyéb szolgáltatási és bérbeadási tevékenység és a pénzügyi műveletek bevételeit tartalmazzák, összesen **183.253.EFt.** értékben. Az Önkormányzati támogatás 2009-ben átutalt volumene **176.587.E.Ft.**, szemben a testület által jóváhagyott (**185.000** (jóváhagyott üzleti terv) **-3.581.**(Önkormányzat által fizetendő, a támogatás összegéből levonandó egyesületeknek és intézményeknek kibocsátott számlák) = **181.419.E.Ft.**) és átadott pénzeszközökkel többször módosított (**500.E.Ft. városi lelátó javítás, 2.640.E.Ft. salakpálya felújítás, projectcégek kamatteher növekedése 9.380.E.Ft.)** összesen **193.939. E.Ft-hoz** képest.

3.2. KÖLTSÉGEK

Az anyagjellegű ráfordítások kedvező alakulása, (**179.006.E.Ft., 94%-os teljesülés**) köszönhető az év közben folyamatosan kontrollált és szerződésmódosítással kedvező irányba befolyásolt közüzemi és a minimális szintre szorított és a biztonságos működtetést még nem veszélyeztető felhasznált anyag költségeknél, valamint az egyéb szolgáltatások csökkenésének.

A 2008.-as tény adatokhoz képest jelentős növekedés, a Gyöngyösi Uszoda És Termálstrand egész éves működésének és az Önkormányzati projectcégeknek fizetendő bérleti díjak (hitelek kamatterhei) növekedésének köszönhető. A bérleti díjak összege a Sportcsarnok vonatkozásában 2009-ben **30.952.E.Ft**, a strandnál **37.950.E.Ft.** Amennyiben ezeket a tételeket és a meghatározott feladatok elvégzésére céljellel kapott tételeket levonjuk a tervezett **193.939. E.Ft-ból**, láthatjuk, hogy a

működés finanszírozására kapott Önkormányzati támogatás összege ténylegesen **112.517.E.Ft.**, ami összehasonlítva a feladatok és a működtetett létesítmények nagyságával országos viszonylatban is kedvezőnek tekinthető.

Az ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások (**6.521.E.Ft., 80%-os teljesülés**) tervezettnél alacsonyabb szintű teljesülése, a sportcsarnokban lévő kávézó forgalomkieséséből adódik főképp, mely a csarnok iránt mutatkozó csökkenő fizetőképes kereslet egyenes következménye.

A személyi jellegű költségek alakulása (**78.105.E.Ft., 96%-os teljesülés**) a nehéz gazdasági év következtében kényszerűségből minden munkavállalónál beálló éves reálkereset csökkenésnek, és az év közben megvalósuló járulék csökkentésnek tulajdonítható. A jelenlegi bérszínvonalon a tevékenységek színvonalas ellátása nem biztosítható, azt az elkövetkező években mindenképp korrigálni szükséges.

3.3 BEVÉTELEK

A belföldi közhasznú tevékenység árbevétele **87%-ra, 25.523.E.Ft.-ra** teljesült. Ebbe bérbeadási tevékenységek, sportrendezvények, egyéb rendezvények szolgáltatások, és a Félidő Kávézó árbevétele tartozik, melyek a Sportcsarnokban és Sportpályákon realizálódtak. A várttól elmaradó teljesülés a Sportcsarnok és az itt található kávézó tervezetthez képest realizálódó bevétel kiesésének tudható be. Sajnos egyértelműen tapasztalható tendencia városunkban, hogy a gazdasági válság negatív hatásai rögtön a szolgáltatások iránti kereslet csökkenésével járnak együtt.

A belföldi egyéb tevékenység árbevétele közé az Uszoda és termálstrand **40.092E.Ft.-os** és a strandon működő büfék **9.577.E.Ft.-os** árbevétele sorolható. Mindkét adatnál dinamikus növekedés tapasztalható a 2008-as egész évre korrigált adatokhoz képest és a 2009.-es tervszámokhoz (**7sz. táblázat**) viszonyítva is.

A strand belépéseinek és számszaki adatainak alakulása:

Megnevezés	Vendég belépés	Sportolói belépés	Nettó bevétel E.ft	Közvetlen költség E.ft	Fedezet E.ft
2008(korrigált)	43.737	20.687	38.876	103.279	-64.403
2009	51.049	24.030	40.092	98.514	-58.422
Változás %	116,7%	116,1%	103%	95%	91%

A belépések számának dinamikus és a bevételek szerény mértékű növekedése, valamint a költségek csökkenése figyelhető meg, ami a gazdasági helyzetet és az inflációt figyelembe véve igen kedvező. Azonban az is látszik, hogy a kapacitás kihasználás a szezonális napokon (06.01-08.31) tartalékokat mutat, melynek kiaknázása létfontosságú. A tulajdonos által kedvezményezett egyesületek és intézmények évi belépésszáma 2004-től 23.000 és 25.000 belépés között mozog,

mely az össz belépéseknek kb az egyharmada. Ez a kedvezményes jegynek köszönhetően **(bruttó 84Ft.)** a bevételeknél lényeges bevételkiesést okoz.

A negatív eredmény növekedését 3 lényeges tényező okozza:

1. A kedvezményezett belépések okozta bevételkiesés
2. A modern technológia okozta költségnövekedés (közüzemi költségek, személyi jellegű költségek, karbantartási költségek jelentős növekedése)
3. A kapacitások kedvezőtlen kihasználása, (télien nincs elég szabad vízfelület, nyáron nincs elég élmény lehetőség a szabadban), és a strand jellegének (a termásvíz, gyógyvíz hiányzik, és szállóhelyi kapacitás sincs)változatlansága

Az aktivált saját teljesítmények az energia pályán megvalósult salakpálya felújítást és a Sportcsarnokban megvalósult közösségi helyiség kialakítását és a mobil lelátó felújítását takarják.

A pénzügyi műveletek eredménye a tárgyévben likvid pénzeszközök rövid távú lekötésének betéti kamatait fedik.

A rendkívüli bevételek között az első eszköz beszerzés tárgyévre jutó és a passzív elhatárolásból feloldott értékcsökkenés, valamint a térítés nélkül átvett eszköz (igénybe vett beruházási szolgáltatásnál elszámolt közhasznú munkaerő bére) szerepel.

A tevékenységek eredményei közvetlen költségei a korrekciós adatok (GYKK,, bérleti díj) levonásával, E.Ft-ban:

	Sportcsarnok	Sportpályák	Strand	Vendéglátás
Bevételek	9.934	9.510	40.092	17.138
Költségek	27.097	17.005	98.514	16.583
Eredmény	-17.163	-7495	-58.422	555

A Társaság működésében rendkívüli, szokásos ügymenettől eltérő esemény nem volt.

4. Mutatószámok

4.1. A vagyoni helyzet mutatói:

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Nettó árbevétel/ Tárgyi eszközök br. értéke **304%**

Tárgyi eszköz igényességi mutató:

Tárgyi eszközök br. értéke/ Nettó árbevétel **32,8%**

Tárgyi eszköz elhasználódási mutató:

Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök br. értéke	64,3%
---	--------------

Készletek hatékonysága mutató:

Értékesítés nettó árbevétele/ Készletek. értéke	43,26%
---	---------------

Készlet igényességi mutató alakulása:

Készletek. értéke/ Értékesítés nettó árbevétele	2,31%
---	--------------

Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök/Összes eszköz	51%
-----------------------------	------------

Saját tőke aránya

Saját tőke/összes forrás	1%
--------------------------	-----------

Tőkeigényességi mutató

Befektetett eszközök/összes eszköz	38%
------------------------------------	------------

Eladósodottság

Összes kötelezettség/összes forrás	26%
------------------------------------	------------

Tőkefeszültségi mutató

Összes kötelezettség/saját tőke	25,4%
---------------------------------	--------------

Beruházás fedezettségi mutató

Tárgyi eszközök écs. leírása/tárgyévben üzembe helyezett összes tárgyi eszköz	74 %
---	-------------

Tárgyi eszközök leírási mutatója

Tárgyi eszközök tárgyévi halmozott écs./tárgyi eszközök bruttó értéke	15%
---	------------

4.2. A pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató

Forgóeszközök/kötelezettségek **193%**

Likviditási gyorsráta

Pénzeszközök+követelések+értékpapírok/rövidlejáratúkötelezettségek **193%**

Eladósodottság

Kötelezettségek/összes forrás **26%**

Nettó eladósodottság

Kötelezettségek-követelések/saját tőke **309%**

Hitel fedezettségi mutató

Követelések/rövid lejáratú kötelezettségek **97%**

Vevő és szállító állomány aránya

Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból/kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból **97%**

4.3. Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel-arányos nyereség

Adózás előtti eredmény/értékesítés nettó árbevétele] **0%**

Saját tőke-arányos nyereség

Adózás előtti eredmény/saját tőke **8%**

Saját tőke-arányos jövedelem

Adózott eredmény/saját tőke **0%**

Eszközarányos nyereség

Adózás előtti eredmény/összes eszköz **0%**

Eszközarányos jövedelem

Adózott eredmény/összes eszköz **0%**

Bruttó termelési érték

Értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények **277.858.EFt**

Hozzáadott érték

Bruttó termelési érték/anyagjellegű ráfordítások **140%**

Az adózott eredmény **0 E.Ft**.

5. Tájékoztató adatok**5.1. Létszám és béradatok**

Állománycsoport	Létszám	Bér,prémium,jutalom
Teljes munkaidős	29 fő	40.967.818 Ft
Részmunkaidős	1 fő	660.122 Ft
Alkalmi mv., Megbízási díjas	2 fő	263.000 Ft
Vezető tisztségviselő	1 fő	5.515.000 Ft
Felügyelő Bizottság	3 fő	604.800 Ft
Fizikai fogl. bruttó átlagbér	24 fő	98.043 Ft
Szellemi fogl. bruttó átlagbér	6 fő	230.833 Ft

A tevékenység jellegéből adódóan a cégnek garanciális és 5 évnél hosszabb kötelezettség nincs a KFT-nél nyilvántartva. A cégnek nincs a mérlegben meg nem jelenő kötelezettsége.

Gyöngyös 2010.március 20.

KÖLTSÉGEK+RÁFORDÍTÁSOK (2009)								
SOR MEGNEVEZÉSE	KÖLTSÉGHELYEK					MINDÖSSZESEN 2009*	2009 TERV	INDEX TELJ./TERV
	Kp igazgatás	Vendéglátás	Sportcsarnok	Sportpályák	Strand			
<i>Anyagköltség</i>	744	2 581	9 496	10 105	59 581	82 507	89 980	92%
<i>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás</i>	6 439	356	38 251	2 429	41 133	88 608	79 850	111%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	752	56	12	40	510	1 370	11 790	12%
<i>Elábé+közvetített szolgáltatások</i>	76	6 416	29	0	0	6 521	8 200	80%
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	8 011	9 409	47 788	12 574	101 224	179 006	189 820	94%
<i>Béreköltség</i>	15 397	4 491	7 120	3 247	24 000	54 255	57 572	94%
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	5 421	803	468	434	2 401	9 527	5 500	173%
<i>Bérráulékok</i>	2 516	1 486	2 299	710	7 312	14 323	18 601	77%
<i>Személyi jellegű költségek</i>	23 334	6 780	9 887	4 391	33 713	78 105	81 673	96%
<i>Értécsökkenés</i>	1 081	394	330	40	1 527	3 372	3 450	98%
<i>Egyéb ráfordítások</i>	357	0	44	0	0	401	1 215	33%
<i>Pü. Műveletek ráfordításai</i>	269	0	0	0	0	269	253	106%
<i>Költség és ráfordítás</i>	33 052	16 583	58 049	17 005	136 464	261153	276 411	94%
ÁRBEVÉTEL (2009)								
SOR MEGNEVEZÉSE	KÖLTSÉGHELYEK					MINDÖSSZESEN 2009**	2009 TERV	INDEX TELJ./TERV
	Kp igazgatás	Vendéglátás	Sportcsarnok	Sportpályák	Strand			
<i>Belföldi közhasznú tevékenység</i>	1 436	7 561	9 795	6 731	0	25 523	29 458	87%
<i>Belföldi egyéb tevékenység árbevétele</i>	95	9 577	0	0	40 092	49 764	47 292	105%
<i>Egyéb bevételek</i>	178 293	0	0	0	0	178 293	193 939	92%
<i>Rendkívüli bevételek</i>	1 942	0	0	0	0	1 942	350	555%
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	360	0	139	2 779	0	3 278	1 000	328%
<i>Pü. Műveletek eredménye</i>	1 127	0	0	0	0	1 127	1 100	102%
<i>Mindösszesen bevétel</i>	183253	17138	9934	9510	40092	259927	273139	95%
<i>FEDEZET(+,-)E.Ft.)</i>	150201	555	-48115	-7495	-96372	-1226	-3 272	

** a kézilabda költség hely pü. adatai nélkül

Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról 2009-ben
2009.01.01.-2009.12.31.

BRUTTÓ eFT-ban

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		Változás összege		Változás %-ban	
	Előző év	Tárgyév	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés
Bér (ügyvezető)	5425	5 515	90		2%	
Tiszteletdíj (FB)	690	605		85		12%
Megbízási díj						
Költségtérítés (ügyvezető)	357	265		92		25%
Értékpapír juttatás						
Természetbeni juttatás (ügyvezető)	144	144	0			
ebből adóköteles						
ebből adómentes	144	144	0			
Folyósított kölcsön						
visszafizetett tőke						
visszafizetett kamat						
fennálló tartozás						
Egyéb juttatások						
Összesen:	6616	6 529	90	177		-1,3%

Gyöngyös, 2010.03.20.

Juhász Péter
ügyvezető

Beszámoló a közhasznú tevékenységről

2009.01.01-2009.12.31

A Gyöngyösi Sportfólió Közhasznú Nonprofit Kft. alapító okirat szerinti közhasznú tevékenységei:

- 1. Sportlétesítmény működtetése**
- 2. Máshová nem sorolt felnőtt és egyéb oktatás**
- 3. Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység**
- 4. Egyéb sporttevékenység**

A Kft. a fentiekén túl vállalkozási tevékenységeket is folytat, melynek eredményét kizárólag a közhasznú tevékenységek érdekében használhatja fel. A tevékenységekből származó bevételek és ráfordítások felosztása az APEH állásfoglalásával koherens módon, a cég tevékenységének helyei szerint történik, miszerint a Sportcsarnok, Kömlei u., Sport u., telephelyek közhasznú tevékenységet folytatnak, míg az Uszoda És Termálstrand jellemzően nem közhasznú tevékenységet. A saját bevételek megbontása is e tematika szerint történik.

A Kft. vagyona az alapító által rendelkezésre bocsátott jegyzett tőkéből, valamint a gazdálkodási évek eredményéből (tőkeváltozás) áll. A Kft.-nél 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Sportfólió Kft a létesítmények üzemeltetésével és a hozzá kapcsolódó sportszakmai tevékenységgel kapcsolatos feladatok ellátásával jelentős közhasznú feladatot lát el. A létesítményeket több sportág is jelentős kedvezményrel veszi igénybe, akik közvetlenül vagy közvetve biztosítják a város sportcélú nevelését, a versenysport tömegsport és diáksport feladatait.

A Gyöngyösi Sportfólió Kft. kötelezettsége, hogy a Gyöngyös Város Önkormányzata tulajdonában lévő, sportcélú és részben sportcélú ingatlanokat fenntartsa, üzemeltesse. Fontos, hogy ezzel a tevékenységével a város és kistérség lakossága tömegsport és versenysport igényeinek megvalósítását elősegítse és egyben ösztönözze. Ezeket a feladatokat az alábbi létesítményekben végzi:

- **Sport úti Sporttelep**
- **Kömlei Károly Sporttelep**
- **Városi Sport-és Rendezvénycsarnok**
- **Gyöngyösi Uszoda és Termálstrand**

Sporttelepek

A Sportfólió Kft munkája során számtalan sportegyesület intézmény és szervezet számára teremti meg az üzemeltetéssel az alapvető feltételeket a sportolásra. A cég szakszerűen kezeli és ápolja a füves pályákat, a salakos pályákat, futópályákat, karbantartja, javítja és üzemelteti a telephelyeken található építményeket, gépeket berendezéseket, melyeket igény szerint alakít folyamatosan a tevékenység jellegének megfelelően. A Kömlei sporttelep füves pályáján ebben az évben jelentős minőségjavulás volt tapasztalható. Az irodaház egyes szobáinak kifestésével még kulturáltabb környezetben tudja fogadni a sportolókat, állampolgárokat, bérlőket, sportvezetőket.

Folyamatos takarítással, karbantartással és javítással igyekszik megteremteni a minőségi sportolás feltételeit, hogy az edzésekre és mérkőzésekre kilátogatókat kulturált körülmények fogadják. Próbálja a létesítmények és pályák szakszerű üzemeltetésével nem csak a használók igényeit maximálisan kielégíteni, hanem a költségtakarékos működés feltételeit is megteremteni

A rendszeresen, versenyszerűen sportolókon túl, az amatőr egészségük érdekében mozgó, sportoló lakosság részére is nyitottak a létesítmények. A lakosság elsősorban a versenyeken kívüli időszakban kispályás focira és kocogás szándékával veszi igénybe a szabadtéri pályákat.

A Kft. kiemelt feladatának tekintette, hogy a Kömlei Károly sporttelepen megszűnő salakos pálya helyett a Sport úti salakos pályán felújított jó minőségű játéktér fogadja a városi kispályás futballbajnokság résztvevőit. A tulajdonos döntésének megfelelően a pályák új salakréteg borítást kaptak, valamint elkészültek az öltözők és vizesblokkok bővítésére vonatkozó beruházás tervezési munkái is.

Városi Sport- és Rendezvénycsarnok

A 2009-es év ismételten igazolta a Városi Sport- és Rendezvénycsarnokra a város és a kistérség lakosságának is nagy szüksége volt. A jelentős kihasználtság és látogatottság is azt bizonyítja, hogy a csarnok beépült az itt élők köztudatába és közkedvelt létesítmény lett. A csarnokban hazai és nemzetközi sport kulturális, és szórakoztató események széles palettája valósult meg. A különböző intézmények, egyesületek és civil csoportok rendszeresen használják a létesítményt, edzések, versenyek, kulturális és szórakoztató rendezvények céljából.

A folyamatos nyitva tartás miatt a működtetés magas színvonalú megteremtése komoly feladatot jelent az üzemeltetőnek, aki minimális létszámmal maximális minőséget szeretne produkálni. 2009-ben is igyekeztünk pályázatok, marketing munka, jobb munkaszervezés és előnyösebb szerződések révén még több forrást bevonni a rendszerbe a még jobb üzemeltetés érdekében.

Az időnként viszontagságos és szélsőséges időjárásnak köszönhetően sajnos több kár is keletkezett a csarnok épületében. Cégünk ezekben az esetekben is igyekezett maximálisan érvényesíteni a kivitelező részére kötelező garanciákat,

valamint a nyári holszezonban egy teljes körű állagmegóvó karbantartással óvni és védeni a létesítmény állapotát.

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

Gyöngyösi Uszoda És Termálstrand

A teljesen felújított Uszoda És Termálstrand a 2009-es évben üzemelt először teljes évben, folyamatosan, maximális kapacitással. A látogatók 365 nappól 350 napon keresztül élvezhették a létesítmény adta lehetőségeket. A vendég és sportoló belépések növekedését egyaránt tapasztalhattuk. A tulajdonos elvárásainak megfelelően mintegy 7 sportegyesület, és 5 oktatási intézmény, alapítvány, és civil szervezet használja kedvezményesen a létesítményt. Kedvezményesen kalkulált belépők biztosítják a tömegsport, nyugdíjasok, nagycsaládosok a fogyatékkal élők igényeinek kielégítését. A strandon található új homokos sportpálya megépülésével a város tovább fejlesztette a szolgáltatások eddig is széles skáláját, új réteget tudunk megcélozni a sportolni vágyók széles táborából.

A belföldi idegenforgalom helyi növelésében is igyekeztünk részt vállalni, több régiós, országos és nemzetközi szintű verseny rendezésével. A helyi és környékbeli oktatási intézmények is egyre jobban felismerték az uszoda és a sportpálya, oktatásba történő bevonásának lehetőségét. A nyári edzőtáborok és napközis gyermektáborok is megtalálták számításukat a strand sokoldalú szolgáltatásaiban.

Az eltelt időszak tapasztalatai bizonyították, hogy a város és a kistérség lakossága magáénak érzi a felújított strandot, azt kikapcsolódási, mind tömegsport céllal egyaránt igyekeztek maximálisan kihasználni.

Foglalkozások, rendezvények, melyeket a Gyöngyösi Sportfólió Kft. a vizsgált időszakban közvetve, illetve közvetlenül folyamatosan koordinált, a Sportcsarnokban valamint az Uszoda És Termálstrandon:

- Az óvodáknak rendszeresen szervezünk sport délelőttiakat a létesítményekben
- A GYFKK, GYKK, GYFBK férfi és női edzéseinek és első osztályú bajnoki mérkőzéseinek folyamatosan biztosítottuk az edzés és verseny feltételeit felnőtt és utánpótlás szinten.
- A Gyöngyösi Röplabda SE mérkőzéseinek biztosítunk helyet

- A Gyöngyösi Sportiskolával folyamatos az együttműködésünk, számtalan korosztály futball, atlétika és kézilabda edzéseit biztosítjuk, valamint az országos és regionális versenyeknek biztosítunk terepet.
- Gyöngyösön és vonzaskörzetében a kistérségben található nagypályás futball csapatoknak (megyei I. osztályban és II. osztályban szereplő) saját szervezésben bonyolítottunk le tornát.
- Megtalálta helyét a csarnokban szinte minden teremben űzhető sportág, hiszen karate, birkózás, bokszt és akrobatikus rock N' roll országos versenyek helyszíne is voltunk.
- Az Uszoda És Termálstrandon edzenek a Parafa és Hullámtörő úszóegyesületek, a Mátrai Erőmű Búvárklub, a Gyötri és a Gyöngyösi Alligátorok Vízilabda Club, GYKK, GYFKK, GYFBSK.
- A Berze Nagy János Gimnázium, Vak Bottyán Szakközépiskola, Caroberto Szakképző, Vadas Jenő Szakközépiskola, József Attila Szakképző, Gyöngyös Körzete Kistérség, Gyöngyössolymosi Általános Iskola, Caroberto Főiskola, Könnyek Helyett Alapítvány is rendszeresen használják a létesítményt a tanterv alapján, valamint gyógy-úszásokra.
- A strandon úszásoktatások és zajlanak délelőtt és délután is.

Kiemelkedő események a sportpályákon, strandon és sportcsarnokban:

Gyöngyösi Uszoda És Termálstrand

- Magyarország – Ausztrália vízilabda válogatott országos TV-s mérkőzés
- Strand kézilabda meghívásos régiós női kupa
- A háromszoros olimpiai bajnok magyar vízilabda válogatott és a főiskolai válogatott edzőtáborozott és edzőmérkőzést játszott
- Országos úszó és búvár versenyek
- Strand rögbi férfi-női országos bajnokság
- Strand röplabda Kelet Kör régiós kupa férfi, női országos TV-s esemény
- Strandfoci NB I magyar bajnokság
- Dél Afrika válogatottja - Gyöngyösi Alligátorok vízilabda mérkőzés
- Magyar junior vízilabda válogatott - Új-Zéland mérkőzés
- Strand röplabda városi verseny női, férfi
- A Magyar Strandlabdarúgó válogatott május-augusztus között edzésre használta a homokos pályát

Sportcsarnok

- Kézilabda szurkolók tornája
- Modern táncok versenye
- Három az egyben koncert
- Megasztár koncert
- Fortuna Gála
- Adidas kézilabda országos döntő
- Diákolimpia kézilabda döntő
- GYFKK női kézilabda torna
- GYSI nemzetközi utánpótlás kézilabda torna
- GYSI Szőke Miklós utánpótlás magyar bajnokság birkózóverseny
- Hooligans koncert
- Karate Magyar utánpótlás bajnokság
- Fekete László Natúr erős emberek versenye országos TV-s esemény
- Magyarország – Horvátország futsal válogatott országos TV-s mérkőzés
- BRAUN évváró parti
- Sportfólió gyermek karácsony foci kupa
- Lakodalom

Kömlei Károly sporttelep

- Villamos napok
- Gyöngyösi Ifjúsági Nap
- Jákó kupa utánpótlás focitorna
- Megyei diákolimpia atlétika verseny

Sport úti sporttelep

- Autós kaszkadőr bemutató
- Jákó kupa utánpótlás focitorna
- Gyermek futtból edzőtáborok

Gyöngyös 2010. március 22.

Juhász Péter
ügyvezető igazgató
Gyöngyösi Sportfólió Kft

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT Tulajdonosa részére

Elvégeztem a **Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT** (3200 Gyöngyös, Gábor Áron út 2740/31. hrsz.) 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - **melyben az eszközök és források egyező végösszege 48.228 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt** -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből és közhasznúsági jelentésből 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 és közhasznúsági jelentés a Gyöngyösi Sportfólió Nonprofit KFT 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Gyöngyös, 2010. április 22.

Kövesné Jakab Györgyi
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000061