

K i v o n a t

Készült: Martonvásár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. május 24. napján megtartott ülése jegyzőkönyvéből

**Martonvásár Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
89/2016. (V. 24.) határozata
a MartonSport Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolójáról**

Martonvásár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MartonSport Nonprofit Kft. legfőbb szerveként eljárva a Kft. 2015. évi – módosított - beszámolóját a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

A határozat végrehajtásáért felelős: ügyvezető

A határozat végrehajtásának határideje: folyamatos



BESZÁMOLÓ – 2015

MartonSport Nonprofit Kft.

Tartalom:

1. Vezetői összefoglaló
2. Tevékenységi beszámoló
3. Pénzügyi beszámoló
4. Mellékletek
 - a) Mérleg és eredmény kimutatás - 2015
 - b) Pénzügyi terv-tény táblázat

Martonvásár, 2016. május 19.

Tóth Balázs
ügyvezető

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A MartonSport Nonprofit Kft. a 2014-es év tavaszán alakult, de az igazi munka 2015 év elejétől kezdődhetett meg, miután a sportfejlesztési pályázataink jóváhagyása megtörtént 2014 decemberében. Ezt követően 2015 február elsejétől lettem főállású ügyvezetője a társaságnak, így elmondható, hogy a 2015-ös esztendő az első teljes év, aminek az eredményeit az alábbiakban foglalom össze.

MartonSport Nonprofit Kft. a 2015. évre jóváhagyott üzleti tervében az alábbi célokat tűzte ki:

TERV:

„A célkitűzések között jelentős súllyal szerepel a beruházások lebonyolításán és a pályázati elszámoláson túlmenően a helyi sportélet szervezésében való aktív közreműködés, szoros együttműködés a meglévő sportegyesületekkel, sportszervezetekkel és testmozgást igénylő közösségekkel, lakosokkal.”

TÉNYEK:

- A társaság első teljes évének a végére elmondható, hogy mindkét nagy sportberuházásunk elindult a megvalósulás útján.
- A pályázatok adminisztrálása és elszámolása tekintetében elmondható, hogy eddig minden rendben ment, a szükséges hosszabbításokat, átcsoportosításokat a szakszövetségek elfogadták, valamint a 2014/15 szezonra szóló évi végelszámolásunkat a Kézilabda Szövetség végül hiánytalanul elfogadta. Az utánpótlás nevelésen elnyert és megtakarított pályázati pénzek átcsoportosításával a beruházásainkra fordítható keret összességében több, mint 16 millió forinttal növekedett!
- A pályázatok „hozádéká” volt az a tény is, hogy utánpótlás csapatokat kell versenyeztetnünk MartonSport név alatt. Ez a Mustang SE-től átvett 5db utánpótlás labdarúgó csapat ellátásán felül egy új U8-as szivacskezilabda korosztály indítását is jelentette, ami szintén megvalósult. Így jelenleg 6 utánpótlás csapatunk létezik és ez a szám évről évre növekedni fog, az ezzel kapcsolatos teendőkkel és költségekkel együtt. (játékosok igazoltatása, mezvásárlás, eszközök beszerzése, edzői díjak kifizetése, utaztatás bonyolítása).
- A helyi sportélet szervezésébe is komoly erőfeszítéseket fektettünk, ami a saját csapataink üzemeltetésén túl azt is jelentette, hogy a többi sportegyesület pályázatainak ügyeiben támogatást nyújtottunk vagy közreműködtünk a megvalósításban. Ennek eredménye a sporttelepen a kötelező kerítés megépítése, a füves pálya öntözőrendszerének kiépítése, valamint az a tény, hogy a felnőtt kézilabda egyesületünk is elnyert pályázati forrásból tudott új lány ifi csapatot nevezni a Pest megyei bajnokságba. (Sajnos Fejér megyében nincs ilyen korosztályos lehetőség.)
- A lakosság sportéletének segítése kapcsán megemlítem, hogy a súlyemelőik ideiglenes elhelyezésében közreműködtünk, valamint hogy egy új sportág (röplabda) kedvelőinek is kedveztünk azáltal, hogy sikerült megteremteni a lehetőséget a rendszeres sportoláshoz.

- A társaság hatékony működése érdekében felállt egy olyan pénzügyi és adminisztrációs háttér, ami a hosszú távú működés alapja lehet. (nyilvántartások, folyamatok, pénzügyi struktúra)

Ha sok nehézséggel is küzdöttünk, de **a célkitűzések elérésében eredményesnek tekinthető a 2015-ös esztendő.**

TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓ

Az első évben elvégzett feladatok közül csak a legfontosabbakat emeltem ki. Az első félévnek a fő feladata a beruházások előkészítése volt, a második félévtől szerteágazóbb feladatellátás vált szükségessé.

BERUHÁZÁSOK:

- Elkészítettük az engedélyezési terveket (épületre és parkolóra egyaránt)
- Elkészítettük a kiviteli terveket mindkét beruházáshoz
- Megszereztük a magasépítési és útépitési engedélyeket
- Lebonyolításra került 3db közbeszerzés (Csarnok tervezés, Sportöltöző kivitelezés, Sportszarnok kivitelezés)
- Megkötésre került a Sportöltöző kivitelezési szerződése, és a munkaterület 2015 szeptemberében átadásra került.
- Parkolók megépítése vonatkozásában külön pályázat volt, melynek nyertesétől megrendeltük a kivitelezést, ami fizikailag megvalósult 2015 decemberéig. (A forgalomba helyezési eljárás a hetekben zárul le.)

PÁLYÁZATOK:

- 2015 áprilisában újabb TAO pályázatok benyújtására került sor, amivel 2015-ben újabb 12M forintos támogatást nyertünk el, amiből az utánpótlás nevelés jelenleg is folyik. (Ennek eredményeképp sikerült 2015. július 1-től egy fővel növelni a társaság létszámát is)
- A beruházásaink egy éven történő átnyúlása miatt meghosszabbítottuk a pályázatok határidejét
- A szezon végén az elköltött pénzekről az elszámolásokat beadtuk. (MLSZ, MKSZ)
- Az utánpótláson megtakarított pénzállományokat átcsoportosítottuk a beruházásokhoz.
- A csarnok építkezés vonatkozásában az első részelszámolás leadása is megtörtént.
- A műfüves pályaépítési pályázatunk (OPP) tekintetében az ütemezést az öltözőépülettel összehangoltuk.
- Negyedévenkénti előrehaladási jelentések leadásra kerültek.
- Az elnyert keretek FELTÖLTÉSE megtörtént (támogató cégekkel való szerződések megkötése, támogatási igazolások beszerzése, TAO felületen való rögzítése).

UTÁNPÓTLÁS NEVELÉS:

- Megszervezésre került az új 8 éves korosztálynak a szivacskezilabda és szeptembertől zajlanak az edzések 30 fő részvételével
- Felszerelések beszerzése
- Üstökös kupán való részvétel
- Nyári kézilabda tábor lebonyolítása
- Karácsony kupa megszervezése és lebonyolítása
- Labdarúgás terén az 5 korosztály működtetése
- Igazolások készítése, nevezések intézése
- sportorvosi vizsgálat megszervezése
- tornaterem beosztás elkészítése

EGYÉB (ADMINISZTRÁCIÓ, SPORT EGYESÜLETEK TÁMOGATÁSA):

- Nyilvántartások bevezetése (szerződések, számlák, folyamatok)

- Rendszeres tájékoztatás a Facebook felületen (beruházások állapotáról, versenyeinkről)
- TAO támogatás begyűjtésében való közreműködés az MSK-nak és az MKSE-nek.
- Részvétel az önkormányzati testületi üléseken

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

A MartonSport Nonprofit Kft. a számviteli törvényeknek megfelelően elkészítette az éves **eredmény kimutatását és mérlegét**, mely jelen dokumentum **1. számú mellékletében található**.

Társaságunknál ezen felül pénzáram (cash-flow) típusú üzleti tervezést és nyomon követést alkalmazunk. Ezen szemlélet szerint a pénzmozgásokat folyamatosan figyelve tudjuk a bevételeink és kiadásaink TÉNY összegeit összevetni a TERV számokkal. Ez alapján bármelyik időpillanatban képet kapunk a pénzügyeink tervhez viszonyított állapotáról, illetve a pályázatok állását külön-külön is értékelni tudjuk. **A 2. számú melléklet 2015 naptári évben történt pénzmozgások TERV és TÉNY összevetését mutatja be összegzett formában.**

BEVÉTELEK:

Négy csoportra bonthatóak azok a források, amik biztosítják a céljaink megvalósítását és a társaság működésének fedezetét:

I. PÁLYÁZATI ÖNRÉSZ (Önkormányzati tőkeemelés)

A 2015/16-os megnyert pályázatok önrészeit még nem kaptuk meg. Ennek rendezése a 2016. évben történik meg.

II. TAO projekt CÉLTÁMOGATÁS

Ezen beérkezett összegeket kell az elnyert pályázat szerint felhasználni és pontosan elszámolni

(Ezek a bevételek általában év végén érkeznek, mikor a támogató cégek az éves adójukat látván felajánlásokat tesznek.)

III. TAO rendszer révén KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁS (Szabad felhasználású keret).

Ennek mértéke az elnyert pályázatokhoz kötődik, a pályázati összeg nagyjából 10%-a.

IV. Saját bevételek

- Banki kamatok
- Szivacskezilabda tábor, illetve helyi tornák rendezéséből származó bevételek
- Képzési kártalanítás (profi szerződést kapó játékosok után járó összeg)
- TAO pályázati tanácsadás

KIADÁSOK:

Alapvetően 3 fő terület szerint csoportosíthatóak:

I. ÁLTALÁNOS költségek

Ide tartozik minden olyan kiadás, amihez pályázati keretet nem tudtunk rendelni. (Ilyenek pl. ügyvezetői bér, adminisztrációs költségek, könyvelői díj) Lényegében ez az a 8M forintos nagyságrend, amibe a társaság működése került. Ezt az

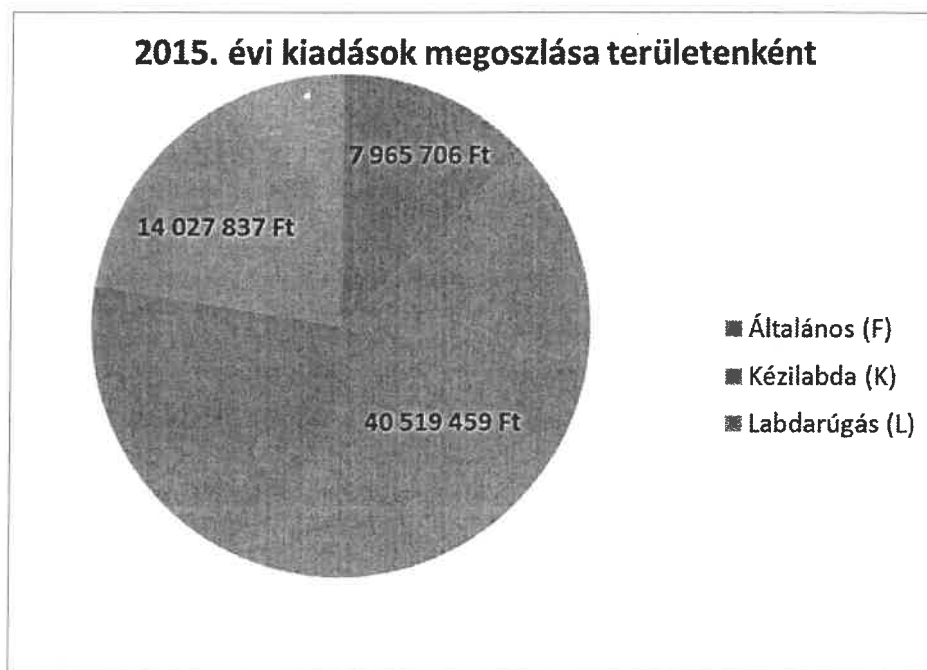
összeget is a pályázat kapcsán elnyert ún. kiegészítő támogatásból fedeztük.

II. LABDARÚGÁS

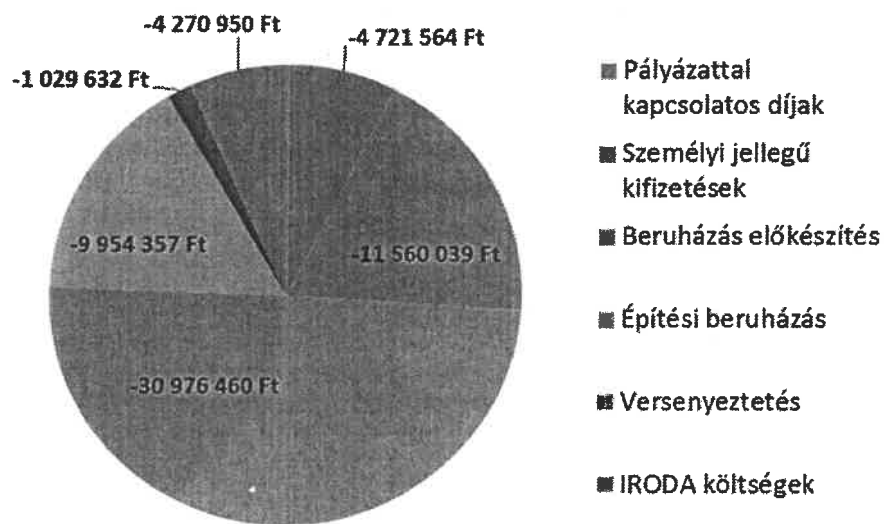
- A sporttelepen megvalósuló beruházás költségei, 2015-ben az előkészítés összegei
- A labdarúgó utánpótlás kapcsán kifizetett edzői bérek
- A labdarúgó csapataink versenyeztetésével kapcsolatos egyéb költségek

III. KÉZILABDA

- Az iskola melletti SPORTCSARNOK beruházás költségei, 2015-ben az előkészítés összegei, valamint a parkoló építés egy része
- A kézilabda utánpótlás kapcsán kifizetett edzői bér
- A kézilabda csapataink versenyeztetésével kapcsolatos egyéb költségek (utazás, sportszerek, mezek, nevezési díjak, stb.)



2015. évi KIADÁS költségcsoportonként



2	4	9	0	1	0	8	4	9	3	1	9	5	7	2	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	7	-	0	9	-	0	2	4	9	4	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **MartonSport Nonprofit Kft.**
A vállalkozás címe: **2462 Martonvásár, Budai út 13.**
A vállalkozás telefonszáma: **06203648855**

Normál egyszerűsített éves beszámoló

2015
üzleti évről

Martonvásár, 2016.04.29

MartonSport Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13
Adószám: 24901084-2-07
Cégl.sz.: 07-09-024940



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **MartonSport Nonprofit Kft.**
Statisztikai számjel: 24901084931957207
Cégjegyzékszám: 0709024940
A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	95 537
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	95 537
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	213 172	0	363 758
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	28	0	547
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	213 144	0	363 211
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	714
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	213 172	0	460 009

MartonSport Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13
Adószám: 24901084-2-07
Cégjegyzékszám: 07-09-032910

Martonvásár, 2016.04.29

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **MartonSport Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 24901084931957207
 Cégjegyzékszám: 0709024940
 A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat -

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	172	0	202 835
13	I. JEGYZETT TŐKE	900	0	200 900
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)	-50	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-2 017
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	1 339
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-678	0	2 613
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	241	0	58 880
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	241	0	58 880
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	212 760	0	198 295
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	213 172	0	460 009

MartonSport Nonprofit Kft.
 2462 Martonvásár, József Attila u. 17.
 Adószám: 24901084931957207
 Cégj.sz.: 07-09-00000000

Martonvásár, 2016.04.29

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **MartonSport Nonprofit Kft.**
 Statisztikai számjel: 24901084931957207
 Cégjegyzékszám: 0709024940
 A mérleg fordulónapja: 2015.12.31

Normál egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	1 386
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	18 510
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	318	0	7 458
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	362	0	12 416
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	363
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	22
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 680	0	- 362
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2	0	3 042
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2	0	3 042
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 678	0	2 679
13	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
14	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 678	0	2 679
17	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	66
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 678	0	2 613
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 678	0	2 613

Martonvásár, 2016.04.29

MartonSport Nonprofit Kft.
 2462 Martonvásár, Budai út 13
 Adószám: 24901084-2-07
 Cégj.sz.: 07-09-014940


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

MUTATÓSZÁMOK

MartonSport Nonprofit Kft. - 2015.

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	0,00%	20,77%
2.	Eszközfőcsoportok aránya <i>Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100</i>	N.A.	380,75%
3.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	N.A.	212,31%
4.	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100</i>	N.A.	212,31%
5.	Eszközök fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz</i>	0,00	0,00
6.	Tárgyi eszközök hatékonysága <i>Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100</i>	0,00%	1,45%
7.	Készletek fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100</i>	0,00	N.A.
8.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	0,00%	20,80%
9.	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya <i>Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100</i>	0,00%	0,00%
10.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	100,00%	79,08%
11.	A források szerkezete <i>Idegen forrás / Források összesen * 100</i>	99,92%	55,91%
12.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	0,08%	44,09%
13.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	1 239,37	2,27
14.	Tőkefeszültség mutatója <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	123 837,79%	126,79%
15.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	0,11%	12,80%
16.	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	0,00%	0,00%
17.	Saját tőke növekedési mutató <i>Saját tőke / Jegyzett tőke</i>	0,19	1,01
18.	Céltartalékok aránya <i>Céltartalékok / Források összege * 100</i>	0,00%	0,00%
19.	Saját tőke növekedésének mértéke (1) <i>Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke * 100</i>	-75,33%	1,30%
20.	Saját tőke növekedésének mértéke (2) <i>Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke * 100</i>	- 394,19%	1,29%
21.	Tőke forgási sebessége <i>Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke</i>	0,00	0,01
22.	A tőkearányos adózott eredmény <i>Adózott eredmény / Saját tőke</i>	-3,94	0,01
23.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	88 453,11%	617,80%
24.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.) <i>Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	88 453,11%	617,80%
25.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.) <i>(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	88 441,49%	616,87%
26.	Likviditási gyorsráta <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	884,53	6,18
27.	Készpénz likviditási mutató <i>Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	884,41	6,17
28.	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.) <i>(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	88 441,49%	616,87%
29.	Dinamikus likviditás <i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	- 282,16%	-0,61%
30.	Hosszú távú likviditási mutató <i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100</i>	- 282,16%	-0,61%

MUTATÓSZÁMOK

MartonSport Nonprofit Kft. - 2015.

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
31.	Hitelfedezettségi mutató <i>Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	11,62%	0,93%
32.	Átlagos vevő futamidő <i>Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele</i>		71,89 nap
33.	Szállítók átfutási ideje <i>Átlagos szállító állomány / Anyagjellegű ráfordítások</i>		1 018,02 nap
34.	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz <i>Vevők / Szállítók * 100</i>	0,00%	1,31%
35.	Eladósodottság mértéke <i>Kötelezettségek / Saját tőke * 100</i>	140,12%	29,03%
36.	Eladósodottság foka <i>Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100</i>	0,11%	12,80%
37.	Nettó eladósodottság foka <i>(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100</i>	123,84%	28,76%
38.	Adósságállomány fedezettsége <i>Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100</i>	N.A.	N.A.
39.	Árbevételre vetített eladósodottság <i>(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	N.A.	-21 957,50%
40.	Rövid távú eladósodottság <i>(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	N.A.	-21 957,50%
41.	Adósságállomány aránya <i>Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	0,00%	0,00%
42.	A saját tőke aránya <i>Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100</i>	100,00%	100,00%
43.	Értékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		N.A.
44.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		N.A.
45.	Exportértékesítés nettó árbevétele <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		0,00%
46.	Exportarány <i>Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	0,00%	0,00%
47.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		53,24%
48.	Pénzügyi műveletek eredménye <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		152 100,00%
49.	Szokásos vállalkozási eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		- 395,13%
50.	Rendkívüli eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		0,00%
51.	Adózás előtti eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		- 395,13%
52.	Adózott eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		- 385,40%
53.	Mérleg szerinti eredmény <i>Tárgyév / Előző év * 100</i>		- 385,40%
54.	Árbevétel arányos üzemi eredmény <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100</i>	N.A.	-26,12%
55.	Tőkearányos üzemi eredmény <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100</i>	- 395,35%	-0,18%
56.	Eszközhatékonyosság <i>Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100</i>	-0,32%	-0,08%

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.01.01 – 2015. 12. 31-ei mérleghez

1. A társaság főbb jellemző adatai:

- A társaság neve, címe:	MartonSport Nonprofit Kft. 2462 Martonvásár, Budai út 13.
- alapításának éve:	2014.
- 2015.12. 31-én tulajdonosok:	100% Martonvásár Város Önkormányzata 2462 Martonvásár, Budai út 13.
- cégbejegyzés száma:	07-09-014406
- adószáma:	24901084-2-07
- főtevékenység:	93.19'08 Egyéb sporttevékenység
- jegyzett tőke:	200 900 e Ft
- saját tőke 2015.12.31.	202 833 e Ft
- 2015.12.31-ig nettó árbevétel:	1 386 e Ft
- 2015.12.31 -ig költség:	19 874 e Ft
- adózás előtti eredmény:	662 e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:	363 e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	2 380 e Ft
- mérleg szerinti eredmény	2 613 e Ft
- vezetése:	Tóth Balázs 2014.03.27-től alapítók által kinevezett ügyvezető

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság azzal teljesíti, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egy példányát a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az IM Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatának elektronikus úton megküldi.

2. -Társaság számvitel-politikáját úgy alakította ki, hogy az a számviteli törvényeknek megfelelően áttekinthető legyen. Alapelve , hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számviteliileg alátámasztva.
- 2000. Évi C. számviteli törvény értelmében kettős könyvvizsgálásra kötelezett. könyvelése számítógépen történik
- Beszámolási kötelezettségének a törvény II. fejezetének 7. §-a által nyújtott lehetőséggel élve , egyszerűsített éves beszámoló "A" változatú mérleg készítésével tesz eleget , amelyben a számviteli alapelvek kerülnek érvényesítésre.
- Eredménykimutatását "A" változatú összköltség eljárással készíti el. Mérleg fordulónapja tárgyév december 31-e.
- Mérlegzárás időpontját a tárgyévet követő február 28-ai nappal határozta meg ezáltal biztosítható a fordulónap után ismertté válni tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele a mérlegkészítéskor, hogy a beszámoló valós, megbízható képet nyújtson a vállalkozás vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

-A beszámoló auditálására vonatkozó paragrafusok értelmében a cég könyvvizsgálatra kötelezett.

Patronus Sport Könyvvizsgáló Kft. Adószám: 24776576-1-07

Bíró Tamás könyvvizsgáló díjazása 50.000,-

-A könyvvizsgálást és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végzi.

Mérleget a 156878 engedélyszámon regisztrált könyvelő Záhorszky Györgyné (1222 Bp., Kiránduló u. 8/b) állította össze.

-2015. évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 4 fő

Mérlegsorok tételes kimutatása, az eredménylevezetése, tárgyi eszközök analitikája és a mutatószámok mellékletben szerepelnek.

3. A 100 e Ft alatti tárgyi eszközöket egy összegben számolja el költségként.
- A 100 e Ft feletti tárgyi eszközökről egyedi analitikus nyilvántartást vezet, az értékesítéskor leírást a számvitel politikában leírtak szerint az adótörvény alapján lineáris elszámolással, míg a számviteli törvény alapján a 2002. évi beszerzéseknél maradványérték elszámolással alkalmazta.

2015.12.31-ig 363 e Ft értékesítéskor számoltunk el.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE

adatok ezer forintban

I/01	Árbevétel megoszlása		1 386
	- belföldi tevékenység	1 386	
II/02	Aktivált saját teljesítmények értéke		0
	- saját termelésű készletek állomány változása		0
III/03	Egyéb bevétel		18 510
	- kiegészítő TAO támogatás	18 507	
	- egyéb	3	
IV/05	Anyagjellegű ráfordítások megoszlása		7 458
	- anyagköltség	480	
	- igénybe vett. szolg.	6 292	
	- elábé	0	
	- alvállalkozók	0	
	- egyéb szolgáltatás	686	
	- bankktg.	167	
	- biztosítás	0	
V/06	Személyi jellegű ráfordítások		12 416
	- bérköltség	10 040	
	- személyi jellegű egyéb kif.	0	
	- bérjárulékok	2 376	
VI/07	Értécsökkenési leírás		363
VII/08	Egyéb ráfordítás		22
	- egyéb	22	
A/10	Üzemi tevékenység eredménye		-362
B/13	Pénzügyi műveletek eredménye		3 042
	- bevétel	3 042	
	- ráfordítás	0	
C/14	Szokásos vállalkozási eredmény		2 679
D/17	Rendkívüli eredmény		0
	- bevétel	0	
	- ráfordítás	0	
E/18	Adózás előtti eredmény		2 679
0329-04 - alapot növelő			363
02.sor	TE és sztv. alapján	363	
0329-03 - adóalapot csökkentő			2 380
	előző évi veszteség	678	
	TE és Tao tv. szerint	363	
	fejlesztési tartalék 50%	1 339	
E/18	Korrigált adózás előtti eredmény		662
	Társasági adó 10,00%		66
	Adózott eredmény		2 613
G/20	Mérleg szerinti eredmény		2 613

Előző évi veszteség: -678 e Ft
Idei évben felhasznált -678 e Ft
Következő évre továbbvihető: 0 e Ft

5. MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE

5/1	Befektetett eszközök		95 537
	- immateriális javak	0	
	- tárgyi eszközök	14 366	
	- beruházások, nem aktivált	81 172	
-	A befektetett eszközök között a kft. a vállalkozást 1 éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.		
-	Befektetett pénzügyi eszközként rövid lejáratra elkülönített (éven belüli, illetve egy éves lejáratú) befektetett összegeket mutatjuk ki.		
5/9	Készletek		0
	- vásárolt készletek	0	
5/10	Követelések		547
	- egyéb	0	
	- vevő követelés	547	
	Értékpapírok		0
5/12	Pénzeszközök		363 211
	- pénztár	128	
	- bank	2 083	
	- lekötött betét	361 000	
5/13	Aktív időbeli elhatárolás		714
	- MLSZ versenyengedély 2016 évi	7	
	- befektetett pü. eszközök kamata	707	
5/14	Eszközök összesen		460 009
6.	Saját tőke		202 833
	- jegyzett	200 900	
	- eredménytart. cél szerinti	-2 018	
	- lekötött tartalék	1 339	
	- mérleg szerinti eredm.	2 613	
68	Céltartalékok		0
6/25	Hosszúlejáratú kötelezettség		0
	- alapítókkal szembeni köt.	0	
6/28	Rövid lejáratú kötelezettségek:		58 880
	- szállítóállomány (5.sz. mell.)	41 624	
	- ajánlati biztosíték	5 000	
	- áfa	11 058	
	- társasági adó	66	
	- fel nem vett bér	856	
	- járulékok	276	
6/29	Passzív időbeli elhatárolások		198 295
6/30	Források összesen		460 009

A társaság TAO pályázat kapcsán 198.295 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

Halasztott bevételekből feloldásra került a Deák F. utcai parkoló értékesökkenési leírásra jutó 151.738,- Ft összege.

MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
A.	Befektetett eszközök	0	#HIV!	#HIV!	#HIV!	#HIV!	#HIV!
I.	Immat. javak	0	#HIV!	0	#HIV!	0	#HIV!
II.	Tárgyi eszközök	0	#HIV!	95 537	#HIV!	95 537	#HIV!
III.	Befektetett eszk.	0	#HIV!	#HIV!	#HIV!	#HIV!	#HIV!
B.	Forgóeszközök	213 172	#HIV!	363 758	#HIV!	150 586	#HIV!
I.	Készletek	0	#HIV!	0	#HIV!	0	#HIV!
II.	Követelések	28	#HIV!	547	#HIV!	519	#HIV!
III.	Értékpapírok	0	#HIV!	0	#HIV!	0	#HIV!
IV.	Pénzeszközök	213 144	#HIV!	363 211	#HIV!	150 067	#HIV!
C.	Aktív.id.elh.	0	#HIV!	714	#HIV!	714	#HIV!
	Eszközök össz.	213 172	100,00	#HIV!	100,00	#HIV!	0,0

FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
D.	Saját tőke	172	0,08	202 833	44,09	202 661	44,0
I.	Jegyzett tőke	900	0,42	200 900	43,67	200 000	43,3
II.	Jegyzett, be nem	-50	-0,02	0	0,00	50	0,0
III.	Eredménytartalék	0	0,00	-2 018	-0,44	-2 018	-0,4
IV.	Lekötött tartalék	0	0,00	1 339	0,00	0	0,0
V.	Mérleg sz.-i eredm.	-678	-0,32	2 613	0,57	3 291	0,9
E.	Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,0
F.	Kötelezettségek	240	0,11	58 880	12,80	58 640	12,7
I.	Hosszú lejár.	0	0,00	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	240	0,11	58 880	12,80	58 640	12,7
G.	Passzív id.elh.	212 760	99,81	198 295	43,11	-14 465	-56,7
	Források össz.	213 172	100,00	460 009	100,00	246 837	0,0

Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg
Értékesítés nettó árbev.	-	0,0	1 386	7,0	1 386
Aktivált saját t.értéke	-	0,0	-	0,0	-
Egyéb árbevétel	-	0,0	18 510	93,0	18 510
visszaírt értékvesztés	-	0,0	-	0,0	-
Vállalkozási telj.	-	100,0	19 896	100,0	19 896
Anyagjell. ráford.	318	0,0	7 458	37,5	7 140
Személyi jell. ráford.	362	0,0	12 416	62,4	12 054
Értékesítési leír	-	0,0	363	1,8	363
Egyéb ráford.	-	0,0	22	0,1	22
Ktg.-k, ráford. össz.	680	0,0	20 259	101,8	19 579
Üzleti tev. eredm.	-680	0,0	-363	-1,8	317
Pü. műveletek		0,0			
- bevétel	2	0,0	3 042	15,3	3 040
- ráfordítás	-	0,0	-	0,0	-
- eredménye	2	0,0	3 042	15,3	3 040
Szokásos váll.eredmény	-678	0,0	2 678	13,5	3 356
Rendk. - bevétel	-	0,0	-	-	-
- ráford.	-	0,0	-	0,0	-
- eredménye	-	0,0	-	0,0	-
ADÓZÁS előtti eredm.	-678	0,0	2 678	13,5	3 356
Adófiz.köt.	-	0,0	66	0,3	66
ADÓZOTT eredm.	-678	0,0	2 613	13,1	3 291
Jóváhagyott osztalék	-	0,0	-	0,0	-
Mérleg sz.-i eredm.	-678	0,0	2 613	13,1	3 291

Szállítók lejárati szerinti bontásban
2015. 12.31-i állapot

60 nap túli	0 Ft	
60 nap	0 Ft	
30 nap	0 Ft	
le nem járt tart.	41 623 662 Ft	
szállítók	0 Ft	
többletutalás:	0 Ft	
összesen	41 623 662 Ft	4541 fkv egyezik
értékvesztés:	0 Ft	
	41 623 662 Ft	

Vevők lejárati szerinti bontásban
2015. 12. 31-i állapot

60 nap túli	0 Ft	
60 nap	0 Ft	
30 nap	0 Ft	
le nem járt tart.	546 100 Ft	
vevők:	0 Ft	
többletutalás:	0 Ft	
összesen	546 100 Ft	
értékvesztés:	0 Ft	
	546 100 Ft	311 fkv egyezik

2015 évi Vállalkozás átlagos statisztikai létszáma 4 fő

éves	bérfizetés	10 040 000
létszám	fő	4
havi átlagkereset	1 főre jutó bér	209 167

Tájékoztató adatok

2. Környezetvédelem

2.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1.2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköznek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

2.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt, céltartalékot sem képeztünk.

Martonvásár, 2016.04.29

Marten Sport Nonprofit Kft.

2462 Martonvásár, Budai út 13. Tóth Balázs ügyvezető
Adószám: 24901084-2-07
Cégi.sz.: 07-09-024940

PATRÓNUS SPORT KFT

Bíró Tamás
okleveles könyvvizsgáló

H - 8000 Székesfehérvár
Vágújhelyi u. 26.
Hungary

Telefon : (36) 22 301-610
(36) 20 494-3809

Független könyvvizsgálói jelentés

A MartonSport Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Elvégeztem a MartonSport Nonprofit Kft. (2462 Martonvásár, Budai út 13. cgj sz. 07-09-024940, továbbiakban "a Társaság") mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 460.009 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2.613 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint 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 mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

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

A könyvvizsgálat során a MartonSport Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk), és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a MartonSport Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Martonvásár, 2016. április 29.

Bíró Tamás
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK: 005103

Patronus Sport Kft.
Szfvár, Vágújhelyi u. 26.
MKVK: 002027

PATRÓNUS SPORT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
H-8000 Székesfehérvár, Vágújhelyi u. 26.
Tel.: 201494-3809
E-mail: birot.patronus@datatrans.hu