

Kivonat

Martonvásár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. május 14. napján tartott ülése jegyzőkönyvéből

**Martonvásár Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
98/2019. (V.14.) határozata
a MartonSport Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójáról**

Martonvásár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MartonSport Nonprofit Kft. legfőbb szerveként eljárva, a társaság 2018. évi beszámolóját a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

A határozat végrehajtásáért felelős: polgármester, ügyvezető

A határozat végrehajtásának határideje: folyamatos





MARTONVÁSÁR VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK



KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.... ELŐTERJESZTÉS

KÉSZÜLT: Martonvásár Város Önkormányzata Képviselő-testületének **2019. május 07. napján tartandó soros ülésére**

TÁRGY: 2018 évi beszámoló MartonSport Nonprofit Kft.

ELŐTERJESZTŐ: Tóth Balázs - MartonSport Nonprofit Kft.

KÉSZÍTETTE: Tóth Balázs,
(AZ ELŐKÉSZÍTÉSBEN RÉSZT VETT): Kelemen Klaudia

ELLENŐRIZTE: Miklósné Pető Rita, aljegyző

TÁRGYALJA: Képviselő-testület
Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

TÁRGYALÁSA: nyilvános ülésen
zárt ülésen, alapja Mötv.

- ☒ **46. § (2) a)**
☐ **46. § (2) b)**
☐ **46. § (2) c)**

DÖNTÉS: egyszerű többséggel
minősített többséggel, alapja

- ☐ **Mötv.**
☐ **SzMSz.63.§ (2) a)**

Tisztelt Képviselő-testület!

A MartonSport Nonprofit Kft. a Számviteli Törvény szabályai szerint elkészítette a 2018. évre szóló beszámolóját, amelyben bemutatja a társaság előző évi tevékenységének és gazdálkodásának eredményeit.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a kiküldött írásos előterjesztés és csatolt mellékletei alapján a **MartonSport Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját hagyja jóvá.**

Határozati javaslat:

**Martonvásár Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
..../2019. (...) határozata
a MartonSport Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójáról**

Martonvásár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a MartonSport Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját jóváhagyja.

**A határozat végrehajtásáért felelős: ügyvezető
A határozat végrehajtásának határideje: folyamatos**

BESZÁMOLÓ – 2018

MartonSport Nonprofit Kft.

Tartalom:

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ	6

Mellékletek:

1. Mérleg - eredmény kimutatás és kiegészítő melléklet
2. Pénzügyi terv-tény táblázat (Cash-Flow)

Martonvásár, 2019. április 25.

Tóth Balázs
ügyvezető

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A visszatekintést ismételten az előző évi üzleti tervben megfogalmazott célkitűzések számbavételével kezdem, hiszen ennek alapján határozható meg, hogy milyen eredményes év van a hátunk mögött.

Idézet a 2018-as elfogadott üzleti tervből:

„2018 ÉVI CÉLKITŰZÉSEK:

- a) A pénzügyi finanszírozás likviditási nehézségeinek leküzdése megfelelő tartalék képzésével
- b) Újabb pályázatok benyújtása, elnyerése és a TAO keretek maradéktalan feltöltése
- c) Bevételi lehetőségek maximális kihasználása (reklám és kereskedelmi tevékenység)
- d) Sportközpont és sportcsarnok fenntartás folyamatos és zavartalan működtetése, fejlesztések megvalósítása
- e) A működési folyamatok pontosítása, stabilizálása
- f) Az energiagazdálkodás terén előrelépés
- g) Paletta szélesítés, a lakosság felé való nyitás (programok szervezése akár más szervezetekkel karöltve, pl. kihívás napjára nevezni Martonvásár települését vagy helyi cégeket)”

Ennek ismeretében nézzük meg, mi történt az elmúlt esztendőben:

a) A pénzügyi finanszírozás likviditási nehézségeinek leküzdése megfelelő tartalék képzésével

TELJESÜLT.

A 2018-as év végére olyan mértékben sikerült tartalékot képezni, hogy önkormányzati támogatás nélkül is sikerült az évet teljesíteni úgy, hogy likviditási nehézségünk nem adódott és még a pályázataink önrészt is tudtuk finanszírozni. Mindezzel együtt az év végéig sem csökkent a rendelkezésre álló tartalék keret összege, hanem kis mértékben még nőtt is! Ennek köszönhetően tudtuk a 2019-es esztendőt is oly módon megtervezni, hogy a komoly tárgyi eszköz beruházások ellenére is képesek legyünk megvalósítani az második évet is támogatás nélkül.

b) Újabb pályázatok benyújtása, elnyerése és a TAO keretek maradéktalan feltöltése

TELJESÜLT.

A szándék az volt, hogy ne csak a TAO pályázatokból szerezzünk forrásokat, hanem más pályázatokat is igyekezzünk feltérképezni és kihasználni.

Az Ovi-Sport pályaépítés beruházás egy közhasznú alapítványhoz pályáztunk és nyertünk, ennek eredményeképp valósulhat meg idén június végéig.

Ezen kívül a tornaterem felújítás pályázatot is a MartonSport javaslatára nyújtottuk be (itt ugyan az önkormányzat, mint tulajdonos pályázott) és nyertük el a Magyar Kézilabda Szövetségnél.

A TAO kereteink feltöltésére idén is nagy erőket mozgósítottunk és a megnövekedett igényünk (64,5M Ft) ellenére is sikerült minden elnyert forintra támogatót találni, és így a lehetőségeinket maximalizálni, még akkor is, ha néhány támogatónál (4,6M - 7%) az utalás a májusi bevallásra tolódot.

c.) Bevételi lehetőségek maximális kihasználása (reklám és kereskedelmi tevékenység)

TELJESÜLT.

A bevételeink az előző évi összeghez képest szépen emelkedtek (2017-ben 0,5M Ft -> 2018-ban 1,185M), még a tervezetthez mértéken felül is sikerült gyűjteni (képest is 22%-kal többet), azonban itt még további növekedésre is érzek lehetőséget. Több energia befektetéssel ez az arány tovább javítható.

d.) Sportközpont és sportcsarnok fenntartás folyamatos és zavartalan működtetése, fejlesztések megvalósítása

TELJESÜLT.

A sportlétesítményeink folyamatos zavartalan üzemeltetése megoldott. A fejlesztések közül a kiemelő a Horváth Ottó Sportközpont kamerás rendszerének kiépítése és a napelemes rendszerének telepítése, ami szintén TAO pályázat eredményeként valósult meg. Így 30%-os önrésszel megvalósítottunk egy 6,4M forintos beruházást, aminek eredményeképpen az éves villamos energia felhasználásunk 72%-át képesek leszünk megtermelni.

A 2018-as évben 890e forintnyi villamos energia díjat fizettünk, amivel kalkulálva 560e forintos megtakarításunk keletkezhet éves szinten. Ez azt jelenti, hogy az 1,9M önrész megtérülési ideje 3 év, ami kiemelkedő értéknek számít. A pénzügyi beszámolóban részletes táblázat is található ezzel kapcsolatban.

e.) A működési folyamatok pontosítása, stabilizálása

TELJESÜLT.

A MartonSport irodán belül 2018 márciusában volt személyi változás. Az új szereplő érkezésével a munkaköröket is áttekintettük és a feladatrészek egyértelmű lehatárolásával, személyre szabott felelősségekkel az együttműködés is hatékonyabbá vált. A pénzügyi rendszerünk alapos fejlesztését végrehajtottuk és oly módon vezettük be, hogy az egész 2018-as év adatait visszamenőleg is adaptáltuk az új rendszerbe. Ennek következtében az adatrögzítés pontosabb lett és a visszakeresés, adatszűrés is gyorsabbá, megbízhatóbbá vált. Ennek egyik eredményét a pénzügyi beszámoló grafikonján is lehet majd látni.

f.) Az energiagazdálkodás terén előrelépés

RÉSZBEN TELJESÜLT.

A 2018-as esztendőben a sportlétesítményeink közüzemi számláit már a MartonSport finanszírozta, azonban a takarítás, a karbantartás és az portaszolgálati rendszer a Martongazda segítségével valósult meg. A költségek azonban még a Martongazdánál jelentkeztek és az utasítási jogkör sem volt megfelelően szabályozva. Ezt a helyzetet sikerült 2018 év végére orvosolni mind a költségek tekintetében, mind pedig az utasítási jogköröket illetően. További előrelépést az jelenthetne, ha személy szerinti műszaki felelőst jelölhetnénk meg a sportlétesítmények energiahatékonyságáért. A jelenlegi felállás egyelőre ezt nem teszi lehetővé.

g.) Paletta szélesítés, a lakosság felé való nyitás (programok szervezése akár más szervezetekkel karöltve, pl. kihívás napjára nevezni Martonvásár települését vagy helyi cégeket)

TELJESÜLT.

Januárban második ízben szurkolhattunk a „Martonvásár Legsportosabb Családja” elnevezésű versenyen a résztvevőknek, ahol ismét vidám napot tölthettünk együtt sok mozgással.

A tavalyi év volt az első, amikor a májusi kihívás napjára nem csak cégeként nevezett a MartonSport Nonprofit Kft., hanem az egész település nevében is. Ennek keretében az adott napon 2112 embert mozgattunk meg legalább 15 percig és sok szervezettel kooperáltunk, többek között a Beethoven Általános Iskolával, a Pápay Ágoston iskolával, óvodáinkkal egyéb közösségekkel. Öröm volt megtapasztalni az ügyel kapcsolatban az összefogást. Az eredmény sem maradt el, mert a település kategóriánkban 8. helyet szereztük meg és még 110e forintnyi sportszer utalványt is nyertünk, amit a részt vállalo szervezetek között osztottunk szét.

Az idei évtől újabb rendezvénnyel bővül a sor, hiszen május 4-én délelőtt kilenctől először rendezzük meg a CSALÁDI FITT NAPOT, ahol a helyben elérhető mozgásformák ingyenesen próbálhatóak ki a nagyközönség számára. Várunk mindenkit szeretettel a Sportcsarnokban!

Összegezve kijelenthető, hogy célkitűzéseinket 2018-ban sikerült majdnem maradéktalanul megvalósítani, tehát eredményesnek tekinthető a 2018-as év is.

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

A MartonSport Nonprofit Kft. a számviteli törvényeknek megfelelően elkészítette az éves **eredmény kimutatását, mérlegét és kiegészítő mellékletét**, mely jelen dokumentum **1. számú mellékletében** található. Az ebben a dokumentumban részletezett adatok szerint társaságunk **8,5M Ft pozitív eredménnyel** zárta a 2018-as pénzügyi évet. Megemlítendő az is, hogy emellett - a közhasznú státuszunk köszönhetően is - társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett, csak 16e Ft iparűzési adó befizetésére vagyunk kötelezettek. Ezzel kapcsolatban minden egyéb részletet az 1. sz. melléklet tartalmaz.

A kötelezően előírt kimutatás mellett pénzáram (cash-flow) típusú üzleti tervezést és nyomon követést is alkalmazunk párhuzamosan, ami talán közérthetőbb formában mutatja a pénzügyeink alakulását (2018 naptári évben történt pénzmozgások TERV és TÉNY különbözetét). Ezeket az értékeket a **2. számú melléklet** mutatja be összegzett formában.

Ebből látható, hogy a 2018-as bevételeink ugyan a tervezett szint alatt maradtak valamivel, de a kiadásainkon viszont ennél nagyobb mértékben sikerült spórolni, így 2,7M forinttal több maradt a kasszáinkban az év végére, mint amivel elindultunk. Mindezt úgy, hogy a 2018-as év volt az első, amikor nem kértünk önkormányzati támogatást és a pályázati önrészeinket is magunknak kellett kigazdálkodni.

Összefoglalva elmondható, hogy 2018-ban a bevételeink döntő többségét már nem a TAO támogatások jelentették, hanem a bérleti díj bevételeink, aminek legnagyobb tételét a Tankerülettől kapott bérleti díj jelentette. Ennek segítségével tudtuk a fejlesztések önrészét vagy egyéb kiadásokat az önkormányzattól átvállalni.

Bevételi oldalon a bérleti díjak tekintetében van némi elmaradás, amit egyrészt a Tankerület egy havi bérleti díjának 2019-re csúszása, illetve a tornaterem sokáig várt felújításának a bérleti bevétel kiesései okoztak.

Kiadási oldalon a tavalyi esztendőben az irodai költségeink tekintetében volt a legmagasabb a túlköltség a tervezetthez képest, amit olyan kiadás tétel okozott, amely a tervezéskor még nem volt ismert. (MKSE szponzori támogatás 3M)

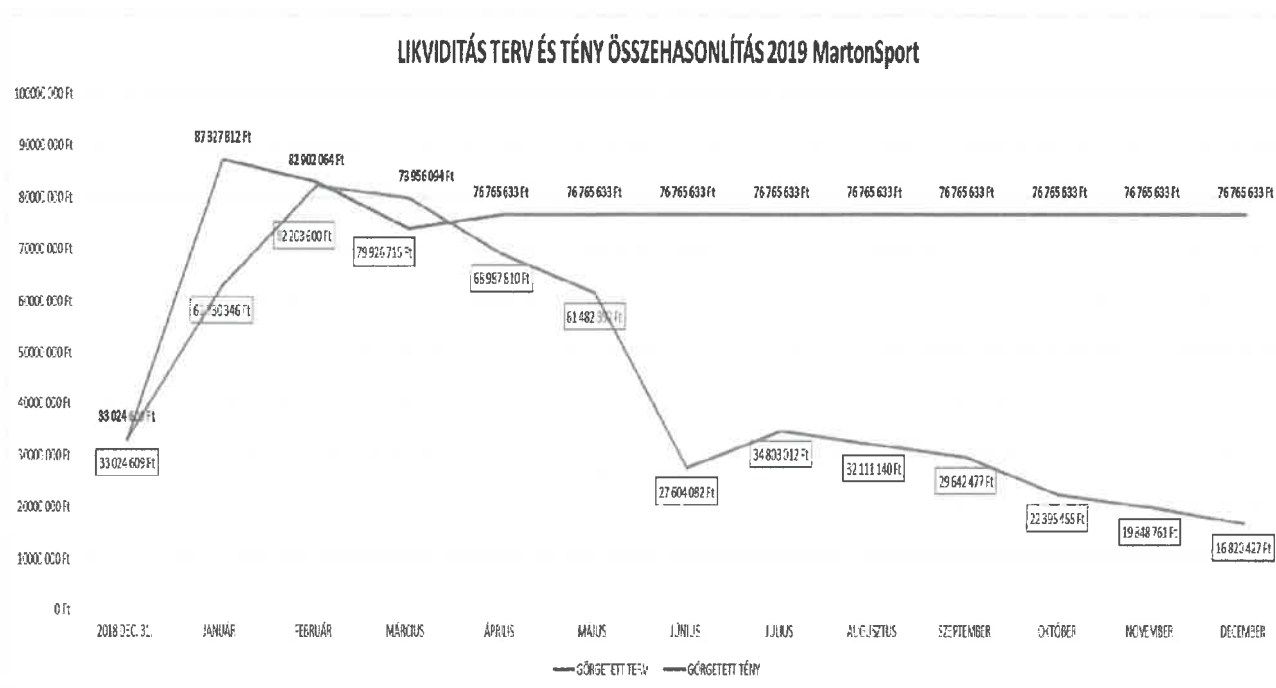
A fejlesztésekkel együtt a teljes önrész igényünk 7,8M forint volt (Tárgyi eszköz 2M, Személyi bér3,5M Utánpótlás 2,3M) amit szintén a bevételeinkből tudtunk megfinanszírozni. A legjelentősebb fejlesztésünk a Sportközpont 6M forintos napelemes rendszere volt 2018 őszén, ami október 10-e óta termel villamos energiát a részünkre. (A Sportcsarnok napelemes rendszere pedig jelenleg éppen kivitelezés alatt.)

Az alábbi táblázat a napelemes rendszerek lényeges számadatait tartalmazza:

NAPELEMES RENDSZEREK MEGTÉRÜLÉSI SZÁMÍTÁSAI	Egység	Tóth Iván Sportcsarnok	Horváth Ottó Sportközpont
2018 éves felhasznált mennyiség (számlák alapján tornateremmel együtt)	kWh	110 109	18 883
Napelemes rendszer éves várható teljesítménye	kWh	58 939	13 620
Termelt mennyiség/Felhasznált mennyiség aránya	%	53,53%	72,13%
2018-ban elhasznált villamos energia díjak összesen számlák alapján	Ft	3 931 480 Ft	900 635 Ft
Beruházás összege	Ft	18 731 453 Ft	6 462 408 Ft
Önrész mértéke	Ft	5 619 436 Ft	1 938 722 Ft
Várható pénzügyi megtakarítás éves szinten	Ft	2 104 437 Ft	649 613 Ft
Megtérülési idő	év	2,67	2,98

Végezetül pedig adok egy kis kitekintést a 2019-es év pénzügyi alakulására. Az alábbi ábra a pénzügyi táblázatunkban folyamatosan naprakészen figyeli és mutatja a terv és a tény számok alakulását, aminek ismerete a stabil likviditásunk szempontjából elengedhetetlen:

GÖRGETETT EGYENLEG - 2019	2018 DEC. 31.	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS
GÖRGETETT TERV	33 024 609 Ft	62 730 346 Ft	82 203 600 Ft	79 926 715 Ft	68 987 810 Ft
GÖRGETETT TÉNY	33 024 609 Ft	87 327 812 Ft	82 902 064 Ft	73 956 094 Ft	76 765 633 Ft
KÜLÖNBÖZET	0 Ft	24 597 466 Ft	698 464 Ft	-5 970 621 Ft	7 777 823 Ft



Ezen az ábrán is jól látható a TAO támogatási rendszer jellege, amihez a tervünk is igazodik, miszerint a januári támogatás begyűjtése alapozza meg az egész évet, lényegében abból kell tudnunk megfinanszírozni az egész év működését.

Jól látható, hogy a TAO támogatások januárban már mind megérkeztek (amit mi terv szinten az első két hónapban vártunk), februárban már teljesen pontosan terven voltunk, de márciusban már a terv alatt. Persze a konkrét okok is ismertek: Az Ovi-Sport pálya önrésznének befizetése (4,5M) korábbra került két hónappal, illetve a Tankerület a bérleti díját (2,6M) is később utalta. Az áprilisi tényszám viszont ismét a terv felett van bőven.

Ezekből is látható, hogy már két nagyobb tétel is mennyire érzékenyen érintheti a likviditásunkat. Éppen ezért szükséges olyan keret megőrzése, amivel a kisebb kilengéseket kezelni lehet. Erre törekszünk a lehetőségeinkhez mérten, de nagyon valószínű, hogy a következő évben mindenképpen szükség lesz önkormányzati támogatásra.

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

2018
üzleti évről

Martonvásár, 2019.04.12


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

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	801 773	0	773 286
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	801 773	0	773 286
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	38 194	0	92 000
6	I. KÉSZLETEK	202	0	218
7	II. KÖVETELÉSEK	3 114	0	53 552
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	34 878	0	38 230
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	326	0	2 091
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	840 293	0	867 377

Martonvásár, 2019.04.12

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

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

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	244 773	0	253 328
13	I. JEGYZETT TŐKE	230 900	0	230 900
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 146	0	13 874
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	144	0	0
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 583	0	8 554
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 060	0	2 625
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 060	0	2 625
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	592 460	0	611 424
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	840 293	0	867 377

Martonvásár, 2019.04.12

Marcon Sport Nonprofit Kft.
 2462 Martonvásár, P.H. udai út 13.
 Adószám: 24901084-2-07
 Cégj.sz.: 07-09-024940

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

3	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

(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	19 239	0	44 741
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	62 250	0	62 594
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20 289	0	31 828
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20 777	0	27 237
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 874	0	39 418
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	38	0	419
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 511	0	8 433
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	116	0	121
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	116	0	121
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 627	0	8 554
13	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	44	0	0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 583	0	8 554

Martonvásár, 2019.04.12

MartonSport Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
Adószám: 24601084-2-07
Cégl.sz.: 07-09-024940

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



2019.04.23

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
1.	Befektetett eszközök aránya <i>Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100</i>	95,42%	89,15%
2.	Eszközfőcsoportok aránya <i>Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100</i>	4,76%	11,90%
3.	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Befektetett eszközök * 100</i>	30,53%	32,76%
4.	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége) <i>Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100</i>	30,53%	32,76%
5.	Eszközök fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz</i>	0,02	0,05
6.	Tárgyi eszközök hatékonysága <i>Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100</i>	2,40%	5,79%
7.	Készletek fordulatszáma <i>Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100</i>	9 524,26	20 523,39
8.	Tárgyi eszközök aránya <i>Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100</i>	95,45%	89,37%
9.	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya <i>Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök * 100</i>	0,03%	0,02%
10.	Forgóeszközök aránya <i>Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100</i>	4,55%	10,61%
11.	A források szerkezete <i>Idegen forrás / Források összesen * 100</i>	70,87%	70,79%
12.	Tőkeerősség <i>Saját tőke / Források összesen * 100</i>	29,13%	29,21%
13.	Tőkemultiplikátor <i>Források összesen / Saját tőke</i>	3,43	3,42
14.	Tőkefeszültség mutatója <i>Idegen forrás / Saját tőke * 100</i>	243,29%	242,39%
15.	Kötelezettségek részaránya <i>Kötelezettségek / Források összege * 100</i>	0,36%	0,30%
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>	1,06	1,10
18.	Céltartalékok aránya <i>Céltartalékok / Források összege * 100</i>	0,00%	0,00%
19.	Saját tőke növekedésének mértéke (1) <i>Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100</i>	1,99%	3,70%
20.	Saját tőke növekedésének mértéke (2) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	1,87%	3,38%
21.	Tőke forgási sebessége <i>Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke</i>	0,08	0,18
22.	A tőkearányos adózott eredmény <i>Adózott eredmény / Saját tőke</i>	25,75	0,03
23.	Likviditási mutató <i>Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100</i>	1 248,20%	3 504,76%
24.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.) <i>Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	1 248,20%	3 504,76%
25.	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.) <i>(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100</i>	1 146,44%	1 464,69%
26.	Likviditási gyorsráta <i>(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	12,42	34,96
27.	Készpénz likviditási mutató <i>Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	11,40	14,56



2019.04.23

Sorszám	Megnevezés/Tartalom	Előző év	Tárgyév
28.	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.) (Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	1 139,80%	1 456,42%
29.	Dinamikus likviditás Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	147,42%	321,26%
30.	Hosszú távú likviditási mutató Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	147,42%	321,26%
31.	Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	101,76%	2 040,08%
32.	Átlagos vevő futamidő Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		25,07 nap
33.	Szállítók átfutási ideje Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítások		17,78 nap
34.	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz Vevők / Szállítók * 100	494,75%	125,68%
35.	Eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke * 100	1,25%	1,04%
36.	Eladósodottság foka Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	0,36%	0,30%
37.	Nettó eladósodottság foka (Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	-0,02%	-20,10%
38.	Adósságállomány fedezettsége Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	N.A.	N.A.
39.	Árbevételre vetített eladósodottság (Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	- 165,38%	-79,58%
40.	Rövid távú eladósodottság (Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Értékesítés nettó árbevétele * 100	- 165,38%	-79,58%
41.	Adósságállomány aránya Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	0,00%	0,00%
42.	A saját tőke aránya Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek) * 100	100,00%	100,00%
43.	Értékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		232,55%
44.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		232,55%
45.	Exportértékesítés nettó árbevétele Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
46.	Exportarány Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,00%	0,00%
47.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Tárgyév / Előző év * 100		186,94%
48.	Pénzügyi műveletek eredménye Tárgyév / Előző év * 100		104,31%
49.	Adózás előtti eredmény Tárgyév / Előző év * 100		184,83%
50.	Adózott eredmény Tárgyév / Előző év * 100		186,61%
51.	Árbevétel arányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele * 100	23,45%	18,85%
52.	Tőkearányos üzemi eredmény Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	1,84%	3,33%
53.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	0,54%	0,97%



2019.04.23

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	14 285
1.	Adózás előtti eredmény +/-	8 554
2.	Elszámolt amortizáció +	39 418
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 883
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-2 318
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	18 965
9.	Vevőkövetelés változása +/-	- 119
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-50 333
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 765
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	14 285

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.01.01 – 2018. 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.
- 2018.12.31-én tulajdonosok:	100% Martonvásár Város Önkormányzata 2462 Martonvásár, Budai út 13.
- cégbejegyzés száma:	07-09-014406
- adószáma:	24901084-2-07
- közhasznúvá válás időpontja (bejegyző végzés kelte)	2016-11-02
- főtevékenység: KÖZHASZNÚ	93.19'08 Egyéb sporttevékenység
- jegyzett tőke:	230 900 e Ft
- saját tőke	253 328 e Ft
- nettó árbevétel:	44 741 e Ft
- költség:	59 065 e Ft
- adózás előtti eredmény:	8 554 e Ft
- adózás előtti eredményt növelő tételek:	321 e Ft
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	432 e Ft
- adózott eredmény	8 554 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 Cégnyelvartartási 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, számvitelileg alátámasztva.

-2000. Évi C. számviteli törvény értelmében kettős könyvvizetésre 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 vált 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.

Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

Adószám: 25298079-2-20

Kamarai Reg. Száma: 001465

könyvvizsgáló díjazása 100.000,-

Borsosné Pál Ildikó kamarai regisztráció száma: 000970

-A könyvvizetést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végzi.

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

-2018. évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma:

8,9 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 értékcsökkenési leírást a számvitel politikában leírtak szerint az adótörvény alapján lineáris elszámolással, míg a számviteli törvény alapján a 2018. évi beszerzéseknél maradványérték elszámolással alkalmazta.

2018.12.31-ig **39.418 e Ft** értékcsökkenést számoltunk el.

MartonSport Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
Adószám: 24901084-2-07
Cégj.sz.: 07-09-014406

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" VÁLTOZAT ELEMZÉSE					Vállalkozási eredmény
I/01	Árbevétel megoszlása			44 741	869
	- belföldi tevékenység vállalkozói	869			
	- belföldi tevékenység közhasznú	43 872			
II/02	Aktívált saját teljesítmények értéke			0	
	- saját termelésű készletek állomány változása				
III/03	Egyéb bevétel			62 594	
	- TAO támogatás	62 493			
	- egyéb	101			
IV/05	Anyagjellegű ráfordítások megoszlása			31 828	278
	- anyagköltség	14 283			116
	- igénybe vett. szolg.	16 006			129
	- elábé	20	20		20
	- alvállalkozók	0			0
	- egyéb szolgáltatás	1 519			12
	- bankktg.	283	2		
	- biztosítás	441	4		
V/06	Személyi jellegű ráfordítások			27 237	220
	- bérköltség	22 698			184
	- személyi jellegű egyéb kif.	282			2
	- bérjárulékok	4 257			34
VI/07	Értéksökkenési leírás			39 418	319
VII/08	Egyéb ráfordítás			419	16
	- egyéb	419	16		
A/10	Üzemi tevékenység eredménye			8 433	
B/13	Pénzügyi műveletek eredménye			121	0
	- bevétel	121			
	-ráfordítás	0			
C/14	Szokásos vállalkozási eredmény			8 554	36
E/18	Adózás előtti eredmény			8 554	36
0329-04 - alapöt növelő				321	
01.sor	bírság	2			
02.sor	TE és sztv. alapján	319			
0329-03 - adóalapöt csökkentő				432	
	előző évi veszteség	0			
	TE és Tao tv. szerint	432			
	Fejlesztési tartalék 50%	0			
E/18	Korrigált adózás előtti eredmény			8 443	-75
	Társasági adó	9,00%	nincs jövedelem minimum kötelezettség	0	
	Adózott eredmény közhasznú			8 518	
	Adózott eredmény vállalkozási			36	
G/20	Adózott eredmény			8 554	

Tárgyévi veszteség: -75 e Ft

Következő évre továbbvihető: -75 e Ft

Bírság adóalap növelő tétele FKV:8632 300 000 Ft * 0,81% 2 430 Ft
(vállalkozási tevékenység arányában)

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

5. MÉRLEG "A" VÁLTOZAT LEVEZETÉSE

5/1	Befektetett eszközök		773 286
	- immateriális javak	0	
	- tárgyi eszközök	773 286	
	- beruházások, nem aktivált	0	
-	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		218
	- vásárolt készletek	218	
5/10	Követelések		53 552
	- egyéb	269	
	- MKSZ tao bevétel előírás	41 697	
	- MLSZ tao bevétel előírás	8 454	
	- vevő követelés	3 132	
	Értékpapírok		0
5/12	Pénzeszközök		38 230
	- pénztár	223	
	- bank	23 007	
	- Erste lekötött számla	15 000	
5/13	Aktív időbeli elhatárolás		2 091
	- bevételek	109	
	- költségek, ráfordítások elhat.	1 982	
5/14	Eszközök összesen		867 377
6.	Saját tőke		253 328
	- jegyzett	230 900	
	- eredménytart.	13 874	
	- lekötött tartalék	0	
	- adózott eredmény közhasznú	8 518	
	- adózott eredmény vállalkozási	36	
68	Céltartalékok		0
6/25	Hosszúlejáratú kötelezettség		0
	- alapítókka szembeni köt.	0	
6/28	Rövid lejáratú kötelezettségek:		2 625
	- szállítóállomány (5.sz. mell.)	2 492	
	- iparűzési adó	13	
	- kaució	120	
6/29	Passzív időbeli elhatárolások		611 424
	- bevételek elhatárolása	160	
	- költségek, ráfordítások elh.	96	
	- halasztott bevételek	611 168	
6/30	Források összesen		867 377

A társaság TAO pályázat kapcsán 611.168 e Ft tárgyévben fel nem használt támogatási összeget mutat ki a mérlegben.

Halasztott bevételekből feloldásra került értécsökkenési leírásra jutó 29.737 e Ft összeg.

MÉRLEG ELEMZŐ TÁBLA

ESZKÖZÖK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
A.	Befektetett eszközök	801 773	92,44	773 286	89,15	-28 487	-3,3
I.	Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	0	0,0
II.	Tárgyi eszközök	801 773	92,44	773 286	89,15	-28 487	-3,3
III.	Befektetett eszk.	0	0,00	0	0,00	0	0,0
B.	Forgóeszközök	38 194	4,40	92 000	10,61	53 806	6,2
I.	Készletek	202	0,02	218	0,03	16	0,0
II.	Követelések	3 114	0,36	53 552	6,17	50 438	5,8
III.	Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	0,0
IV.	Pénzeszközök	34 878	4,02	38 230	4,41	3 352	0,4
C.	Aktív.id.elh.	326	0,04	2 091	0,24	1 765	0,2
	Eszközök össz.	840 293	100,00	867 377	100,00	27 084	0,0

FORRÁSOK

Jelölés	Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg	Eltérés %
D.	Saját tőke	244 773	29,13	253 328	29,21	8 555	0,1
I.	Jegyzett tőke	230 900	27,48	230 900	26,62	0	-0,9
III.	Eredménytartalék	9 146	1,09	13 874	1,60	4 728	0,5
IV.	Lekötött tartalék	144	0,02	0	0,00	-144	0,0
VII.	Adózott eredmény kö	4 340	0,00	8 518	0,00	0	0,0
VII.	Adózott eredmény vá	243	0,03	36	0,00	-207	0,0
E.	Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	0,0
F.	Kötelezettségek	3 060	0,36	2 625	0,30	-435	-0,1
I.	Hosszú lejár.	0	0,00	0	0,00	0	0,0
II.	Rövid lejár	3 060	0,36	2 625	0,30	-435	-0,1
G.	Passzív id.elh.	592 460	70,51	611 424	70,49	18 964	0,0
	Források össz.	840 293	100,00	867 377	100,00	27 084	0,0

Eredménykimutatás

Megnevezés	Bázis év összeg	Bázis év mego. %	Tárgy év összeg	Tárgy év mego. %	Eltérés összeg
Értékesítés nettó árbev.	19 239	0,0	44 741	41,7	25 502
Aktivált saját t.értéke	-	0,0	-	0,0	-
Egyéb árbevétel	62 250	0,0	62 594	58,3	344
visszaírt értékvesztés	-	0,0	-	0,0	-
Vállalkozási telj.	81 489	100,0	107 335	100,0	25 846
Anyagiell. ráford.	20 289	0,0	31 828	29,7	11 539
Személyi jell. ráford.	20 777	0,0	27 237	25,4	6 460
Értékcsökk. leír	35 874	0,0	39 418	36,7	3 544
Egyéb ráford.	38	0,0	419	0,4	381
Ktg-k, ráford. össz.	76 978	0,0	98 902	92,1	21 924
Üzleti tev. eredm.	4 511	0,0	8 433	7,9	3 922
Pü. műveletek		0,0			
- bevétel	116	0,0	121	0,1	5
- ráfordítás	-	0,0	-	0,0	-
- eredménye	116	0,0	121	0,1	5
Szokásos váll.eredmény	4 627	0,0	8 554	8,0	3 927
ADÓZÁS előtti eredm.	4 627	0,0	8 554	8,0	3 927
Adófiz.köt.	44	0,0	-	0,0	-44
Adózott eredm. KH	4 340	0,0	8 518	7,9	4 178
Adózott eredm. Váll.	243	0,0	36	0,1	-207
		0,0		0,0	-

Szállítók lejárat szerinti bontásban**2018.12.31-i állapot**

60 nap túli	0 Ft	
60 nap	0 Ft	
30 nap	0 Ft	
le nem járt tart.	2 492 099 Ft	
szállítók	0 Ft	
többletutalás:	0 Ft	
összesen	2 492 099 Ft	4541 fkv egyezik A szállítói tartozások a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.
értékvesztés:	0 Ft	
	2 492 099 Ft	

Vevők lejárat szerinti bontásban**2018.12.31-i állapot**

60 nap túli	0 Ft	
60 nap	0 Ft	
30 nap	137 000 Ft	
le nem járt tart.	2 995 111 Ft	
vevők:	0 Ft	
többletutalás:	0 Ft	
összesen	3 132 111 Ft	
értékvesztés:	0 Ft	
	3 132 111 Ft	311 fkv egyezik A vevői követelések a mérlegkészítés időpontjáig maradéktalanul befolytak.

2018 évi Vállalkozás átlagos statisztikai létszáma 8,9 fő

éves	bérfizetés	<u>22 698 000</u>	
létszám	fő	8,9	
havi átlagkereset	1 főre jutó bér	212 528	22.697.635/8,9fő/12hónap

Tisztségviselő díjazása és elszámolásai 2018.12.31-ig

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	5 760 000 Ft
Jutalom	0 Ft
Természetbeni juttatás	99 996 Ft
Ügyvezető díjazása összesen:	5 859 996 Ft

Felügyelő bizottság elnöke részére elszámolt tárgyévi díjak:

Tiszteletdíj: 2018.09.01-től	1 200 000 Ft
Elnök díjazása összesen:	1 200 000 Ft

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.

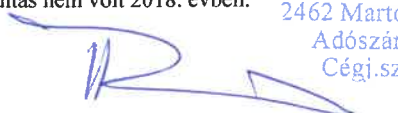
2.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt, céltartalékot sem képeztünk.

A Kft-nél kivételes nagyságú vagy előfordulási bevétel, ráfordítás nem volt 2018. évben.

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

Martonvásár, 2019.04.12


Tóth Balázs ügyvezető

MartonSport Nonprofit Kft.

Adószám: 24901084-2-07

EREDMÉNYKIMUTATÁS MEGOSZTÁSA 2018.12.31

adatok ezer forintban

Tárgyév

	Összes	Vállalkozási	Közhasznú
2018.12.31-ig megosztandó költségek			
anyagjellegű ráfordítások	31 808	257	31551
- anyagtktg.	14 283	116	14167
- igénybe vett szolg.	16 006	129	15877
- egyéb szolg.	1 519	12	1507
- bankktg.	283	0	0
- biztosítás	441	0	0
személyi jellegű ráfordítások	27 238	220	27018
- bérktg.	22 698	184	22514
- személyi jellegű egyéb	283	2	281
- bérjárulék	4 257	34	4223
értéksökkenési leírás	39 418	319	39099
egyéb ráfordítások	405	3	402
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
Megosztandó költségek összesen	98 869	800	98069
Alvállalkozói szolg.	0	0	0
ELÁBÉ/ Közv. Szolg.	20	20	0
Iparüzési adó	13	13	0
Összes közvetlen költség	33	33	0
Összes árbevétel	107 456	869	106587
Eredmény	8 554	36	8 518

Vállalkozási bevétel %-os aránya az összes bevételhez

0,81%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MartonSport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a MartonSport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 07-09-024940 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 867 377 E Ft, az adózott eredmény 8 554 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Martonvásár, 2019. április 12.

Borsosné Pál Ildikó

Lauf-Audit KFT
ügyvezető
8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor u. 7. 1/5.
nyilvántartási szám: 001465

Lauf-Audit Kft.
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Bank: 12092309-01421485-00100000
Adószám: 25298079-2-20

Borsosné Pál Ildikó

Borsosné Pál Ildikó
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000970

MARTONSPORT ÜZLET TERV 2018. ÉV	EGÉSZ ÉVES TERVEZETT	EGÉSZ ÉVES TÉNY	ÉVES TERV - TÉNY KÜLÖNBBSÉG	TÉNY AZ ÉVES TERVHEZ VISZONYÍTVA (%)
BEVÉTELEK - 2018	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL
SPORTSZAKMAI, SPORTREFERENSI IRODA költségek (IR)	1 065 000 Ft	1 185 532 Ft	120 532 Ft	111%
Közzszolgálati feladatra átadott pénzeszköz (Önk.) Sportszakmai	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Önkormányzattól átadott pénzeszköz (tőkeemelés)	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Banki kamatok	100 000 Ft	0 Ft	-100 000 Ft	0%
Reklámszerződés bevétele	675 000 Ft	806 512 Ft	131 512 Ft	119%
Kereskedelmi eladások bevétele (póló, labda, térdvédő,...)	90 000 Ft	69 500 Ft	-20 500 Ft	77%
Egyéb bevétel (Pályázattírás, tanácsadás, ...)	200 000 Ft	309 520 Ft	109 520 Ft	155%
UTÁNPÓTLÁS NEVELÉSI FELADATOK (UP)	32 807 537 Ft	34 921 063 Ft	2 113 526 Ft	106%
Közzszolgálati feladatra átadott pénzeszköz (Önk.) Utánpótlás nev.	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Pályázat ÖNRÉSZ Önkormányzattól (TAO, egyéb)	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Pályázati céltámogatás (TAO, egyéb)	26 540 037 Ft	25 404 505 Ft	-1 135 532 Ft	96%
Pályázati KIEGÉSZÍTŐ támogatás	2 650 000 Ft	5 223 428 Ft	2 573 428 Ft	197%
Támogatói jegyek, egyéni támogatások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Versenyzetési bevételek (tagdíj, tábor, átigazolási díj, képzési kártalanítás)	2 262 500 Ft	2 299 230 Ft	36 730 Ft	102%
Tornák bevétele (Bozsik, nevezési díj, egyéb kupa)	1 355 000 Ft	1 993 900 Ft	638 900 Ft	147%
LÉTESÍTMÉNY MŰKÖDTETÉS (LM)	43 040 302 Ft	40 183 587 Ft	-2 856 715 Ft	93%
Közzszolgálati feladatra átadott pénzeszköz (Önk.) Létesítmény Műk.	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Bérleti díj (Pályák, helyiségek)	43 040 302 Ft	39 991 667 Ft	-3 048 635 Ft	93%
Továbbszámlázott rezszi	0 Ft	191 920 Ft	191 920 Ft	0%
2018 BEVÉTEL:	76 912 839 Ft	76 290 182 Ft	-622 657 Ft	99%
KIADÁSOK - 2018	TOTAL	TOTAL	TOTAL	TOTAL
SPORTSZAKMAI, SPORTREFERENSI IRODA költségek (IR)	-15 762 550 Ft	-20 989 231 Ft	-5 226 681 Ft	133%
Működési költségek (ügynévi díj, informatika, alapítói okirat, üzemorvos, cég)	-478 500 Ft	-557 020 Ft	-78 520 Ft	116%
Banki költségek	-200 000 Ft	-244 703 Ft	-44 703 Ft	122%
Könyvelői díj	-720 000 Ft	-736 000 Ft	-16 000 Ft	102%
Könyvvizsgálói díj	-100 000 Ft	-63 500 Ft	36 500 Ft	64%
Marketing (internet, reklám, plakát, névjegy)	-637 186 Ft	-3 578 086 Ft	-2 940 900 Ft	562%
Berendezési költségek (bútor, polc, létra, szalagfüggöny, háló)	-330 000 Ft	-331 067 Ft	-1 067 Ft	100%
Munkaeszközök (laptop, egér, nyomtató,...)	-400 000 Ft	-146 238 Ft	253 762 Ft	37%
Irodaszer (papír, írószer,...)	-135 000 Ft	-105 276 Ft	29 724 Ft	78%
Postai díjak	-95 000 Ft	-76 665 Ft	18 335 Ft	81%
Telefonköltség	-146 800 Ft	-126 942 Ft	19 858 Ft	86%
Utazási költségtérítés	-45 000 Ft	-15 775 Ft	29 225 Ft	35%
Személyi jellegű ráfordítások (Bér, járulékok)	-11 499 664 Ft	-14 186 099 Ft	-2 686 435 Ft	123%
Kereskedelem beszerzések	-100 000 Ft	-112 240 Ft	-12 240 Ft	112%
Saját rendezvények költségei	-191 400 Ft	-110 620 Ft	80 780 Ft	58%
Áfakiadás	-684 000 Ft	-599 000 Ft	85 000 Ft	88%
UTÁNPÓTLÁS NEVELÉSI FELADATOK (UP)	-23 436 538 Ft	-24 224 380 Ft	-787 842 Ft	103%
Versenyzetési díjak (átigazolási díj, sportorvos, mez feliratozás, bírók,...)	-1 124 000 Ft	-710 924 Ft	413 076 Ft	63%
Tornák kiadása (Bozsik szervezés, részvétel)	-594 000 Ft	-554 685 Ft	39 315 Ft	93%
Pályázat igazgatási díjak	-155 000 Ft	-82 000 Ft	73 000 Ft	53%
Pályázati, közreműködői díj (pályázat írás, elsámlolás, tanácsadás)	-666 630 Ft	-666 630 Ft	0 Ft	100%
Egyéb pályázati költség (cégkivonat, ...)	-62 200 Ft	-153 805 Ft	-91 605 Ft	247%
Sporteszközök (labdák, bóják, mezek,...)	-3 879 104 Ft	-3 231 272 Ft	647 832 Ft	83%
Gyógyszerek, diagnosztika	-157 000 Ft	-66 005 Ft	90 995 Ft	42%
Személyszállítás (buszköltség, utazás)	-2 200 004 Ft	-1 913 890 Ft	286 114 Ft	87%
Nevezési költségek	-143 000 Ft	-72 300 Ft	70 700 Ft	51%
Rendezési, felkészítési, képzési költségek	-80 000 Ft	-312 840 Ft	-232 840 Ft	391%
Versen- és játékedények kiállítási költsége	-15 600 Ft	-58 400 Ft	-42 800 Ft	374%
Sportlétesítmény, sportpálya bérleti díja	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
Szállás és étkezés költség (Felkészítéssel, edzőtáborral összefüggésben)	-680 000 Ft	-364 120 Ft	315 880 Ft	54%
Általános képzés	-240 000 Ft	0 Ft	240 000 Ft	0%
Személyi jellegű kiadások (megbízási díj+ járulékok)	-13 440 000 Ft	-16 037 509 Ft	-2 597 509 Ft	119%
Rendezvény költségek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
LÉTESÍTMÉNY MŰKÖDTETÉS (LM)	-37 713 751 Ft	-28 309 985 Ft	9 403 766 Ft	75%
Villamos energia költség	-5 193 942 Ft	-4 005 490 Ft	1 188 452 Ft	77%
Földgáz költség	-4 328 898 Ft	-2 742 488 Ft	1 586 410 Ft	63%
Víz- és csatornadíj	-1 110 028 Ft	-689 959 Ft	420 069 Ft	62%
Hulladékszállítás	-376 368 Ft	-29 608 Ft	346 760 Ft	8%
Általános fenntartási kiadások (kulcsmáslás, locsoló téliesítés, helyreállítás,	-2 015 195 Ft	-2 082 508 Ft	-67 313 Ft	103%
Anyagköltség (benzin, festék, szerszám, csavar,...)	-784 756 Ft	-734 352 Ft	50 404 Ft	94%
Felülvizsgálati díjak (Kémény, Tűzjelző, tűzi víz tározó, füstkupola, Porral oltó,	-50 000 Ft	-1 000 Ft	49 000 Ft	2%
Karbantartási díjak (tűzjelző, füstkupola, gépészet, fűnyíró,...)	-230 000 Ft	-39 310 Ft	190 690 Ft	17%
Szolgáltatási díjak (gondnokság, riasztó ártjelzés, biztosítás, lábtörő szőnyeg,	-5 786 479 Ft	-6 255 124 Ft	-468 645 Ft	108%
Bérleti díj kompenzáció	-2 000 000 Ft	-2 166 662 Ft	-166 662 Ft	108%
Létesítmény fejlesztés (hangosítás, útk. védelem, rács, kapu, átalakítás)	-15 456 025 Ft	-8 954 495 Ft	6 501 530 Ft	58%
Létesítmény eszközfejlesztés (karbantartó gép, levélszívó, kamera)	-382 060 Ft	-608 989 Ft	-226 929 Ft	159%
2018 KIADÁS:	-76 912 839 Ft	-73 523 596 Ft	3 389 243 Ft	96%
TERV. KÜLÖNBÖZET 2018 (bevétel-kiadás):	0 Ft	2 766 586 Ft	2 766 586 Ft	

Martonsport Nonprofit Kft.
2462 Martonvásár, Budai út 13.
Adószám: 24901084-2-07
Cégj.sz.: 07-09-02/940

