

GyulaSport Nonprofit Kft
5700 Gyula Ajtóssy A. u 2-10

Cégjegyzék szám: 04-09-009060
Statisztikai számjel: 20593276-9311-572-04



KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A

2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01 - 2021. december 31.

Gyula, 2022.05.05

.....
Ügyvezető igazgató

PH.

1. A társaság bemutatása

| | |
|---|--|
| Társaság neve | GyulaSport Nonprofit KFT |
| Társaság székhelye | 5700 Gyula, Ajtóssy A. u 2-10 |
| Társaság fióktelepei | |
| Társaság telephelyei | |
| Főtevékenység | 93.11.8 sportlétesítmény működése |
| Főbb egyéb tevékenység | 5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás 5590'08Egyéb szálláshely-szolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése 7912'08 utazásszervezés 7990'08 Egyéb foglалás 8551'08 Sport, szabadidős képzés 9319'08 Egyéb sporttevékenység 9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység 9312'08 Sportegyesületi tevékenység 9313'08 Testedzési szolgáltatás 9604'08 fizikai közérzetet javító szolgáltatás |
| Társaság működéséhez szükséges jogszabályi feltételek | Nincs speciális jogszabályi előírás |
| Alapítás időpontja | 1999.10.25 |
| Társasági szerződés hatálya | határozatlan |
| Tulajdonosok és tulajdoni arányaik | Gyula Város Önkormányzata 100% |
| Törzstőke értéke | 297.400.000 Ft |
| Társaság vezető tisztségviselői | Kertes István ügyvezető |
| Befolyás kapcsolt vállalkozásban | A társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősülne. Más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nincsrészesedése. |
| Kapcsolt vállalkozások az irányításban | A társaság irányítása az ügyvezető és az alapító döntései alapján történnek. |
| A vállalkozás folytatása | A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel |

2.A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2.2 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2021. február 28.

2.3. A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: Kertes István ügyvezető igazgató

2.4 A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljen bemutatásra.

2.5 A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2.8 Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaságnak a számviteli törvény szerint könyvvizsgálót nem kell foglalkoztatnia.

2.9. A vállalkozás folytatása körülményei

A beszámoló készítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2.10. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabályok által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;

- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett é.cs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kis értékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor a FIFO elv szerint kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

3.2. Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény előírásai szerint a társaság nem köteles az önköltségszámítás rendjét szabályozó szabályzatot készíteni. Az önköltségek meghatározása az általános szabályok szerint, egyedi utókalkulációval történik a közvetlen költség meghatározásaként.

3.3 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.4 Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

4.1 Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnnyel.

4.2 Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

4.3 Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

4.4A jelentős mérleg- és eredmény kimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20 %-a alapján:208 181.EFt.

- **A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:**

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Tárgyi eszközök: | 763 145 e. Ft |
| -Ingatlanok | 631 898 e. Ft |
| - Nem termelő berend.felszerelések | e. Ft |
| | e.FT |
| | |
| Pénzeszközök: | 269 720 e.Ft |
| | |
| Jegyzett tőke: | 297 400 e.Ft |
| | |
| Rövidlejáratú kötelezettségek: | 237 236e.Ft |
| -szállítói tartozások: | 2 118 Ft |
| -TAO-ós befizetések | 220 189 .Ft |
| - egyéb tartozások: | 14 929 .Ft |
| Összesen: | 1 567 501e.Ft |

- **Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:**

- Egyéb bevétel + támogatások 277 115.e Ft

5. Tájékoztató adatok

5.1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 21 fő

Személyi jellegű egyéb kifizetésének: 2 091 e Ft

5.2. Vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Vezető tisztségviselők munkadíja: a vezető tisztség viselők megbízási és munkaviszony alapján kerültek díjazásra.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők az üzleti évben sem előleget, sem kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek nincsenek.

A Társaságnál felügyelő bizottság működik.

5.3 A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5.5 A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

5.6 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítéséhez elegendő adat áll rendelkezésre, a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához további adatok nem szükségesek.

5.7A beszámolót Vasadi Baranyó Anita regisztrált mérlegképes könyvelő készítette. (Regisztrációs szám: 167919)