



3101 Salgótarján, Kassai sor 54. Pf.: 101.

Tel.: (32) 417-233 Fax: (32) 417-547

K&H 10402142-49574851-48571008

Adószám: 18635188-2-12

**LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT
NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG**

**2010. évi
BESZÁMOLÓJA**

Tisztelt Közgyűlés!

Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságunk a hatályos jogszabályoknak megfelelően elkészítette Egyszerűsített éves beszámolóját, az I-IV. mellékletek alapján.

Kérem Tisztelt Közgyűlést a jelentés és a beszámoló megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. évi Egyszerűsített éves beszámolóját az I-IV. számú mellékletek alapján 135.959 e Ft mérleg főösszeggel és 28.044 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.

Felelős: Pusztáné Belinyák Ágnes ügyvezető igazgató

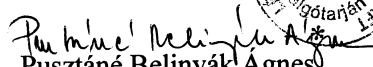
Határidő: azonnal


2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 28.044 e Ft mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezését jóváhagyja.

Felelős: Pusztáné Belinyák Ágnes ügyvezető igazgató

Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2011. március 21.


Pusztáné Belinyák Ágnes
ügyvezető igazgató



MELLÉKLETEK

- I. Mérlegbeszámoló (Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat, Vezetői összefoglaló, függelék)
- II. Kiegészítő melléklet: közhasznúsági jelentés
- III. Független könyvvizsgálói vélemény
- IV. FEB vélemény

Mérlegbeszámoló függelékei:

- I./1. sz. függelék 2010.évi üzleti terv teljesítése
- I./2. sz. függelék Lista a 2009.évi kifizetetlen számlákról

I. számú melléklet

MÉRLEGBESZÁMOLÓ

LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Statisztikai számjel

1	8	6	3	5	1	8	8	9	3	2	9	5	7	1	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2	-	0	9	-	0	0	6	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

--	--

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló-napja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	81086		129 781
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81086		129 781
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	4414		5 091
10.	I. KÉSZLETEK	189		
11.	II. KÖVETELÉSEK	2954		4 216
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 271		875
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 026		1 087
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	86 526		135 959

Salgótarján, 2011. március 21.

Pamela Melizs A.
.....
ügyvezető igazgató



LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG.

Statisztikai számjel

1	8	6	3	5	1	8	8	9	3	2	9	5	7	1	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2	-	0	9	-	0	0	6	2	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

--	--

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegforduló-napja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-7 841		35 885
20.	I. JEGYZETT TŐKE	32 040		32 040
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12 698		-24 199
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. Értékelési tartalék (27. – 28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-11 501		28 044
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	40 055		10 946
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40 055		10 946
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	38 630		89 128
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	86 526		135 959

Salgótarján, 2011. március 21.

.....
ügyvezető igazgató



LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG

Statisztikai számjel

1 8 6 3 5 1 8 8 9 3 2 9 5 7 1 1 2

Cégjegyzék száma

1 2 - 0 9 - 0 0 6 2 4 7

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

Az üzleti év mérlegforduló-napja: 2010. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása i	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	66 768		72 100
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 021		468
III.	Egyéb bevételek	113 873		150 485
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	94 779		96 643
V.	Személyi jellegű ráfordítások	77 525		65 440
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 999		10 423
VII.	Egyéb ráfordítások	20 809		25 466
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-14 450		25 081
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	37		35
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	140		26
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-103		9
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B)	-14 553		25 090
X.	Rendkívüli bevételek	3 052		2 999
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	3 052		2 999
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-11 501		28 089
XII.	Adófizetési kötelezettség			45
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-11 501		28 044
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-11 501		28 044

Salgótarján, 2011. március 21.

.....
 ügyvezető igazgató



VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Társaságunk a 2006-2009. közötti években veszteségesen működött. A veszteség kialakulásához több tényező együttes hatása vezetett:

- Bevételi lehetőségek szűkülése (Lengyel piac, szponzori támogatások)
- Önkormányzati támogatás folyamatos csökkenése (2006-2009. között -34 %)
- Összes bevétel folyamatos csökkenése (2006-2009. között -28%)
- Saját bevétel folyamatos csökkenése (2006-2009. között -18%)
- Térítésmentes létesítmény támogatás növekedése
- Felújított sportcsarnok költségeinek növekedése (2009-ben + 149 %)

A likviditási problémák a 2009. évet végig kísérték, a kifizetetlen számlák összege a 44043/2009. sz. revizori ellenőrzési jelentés szerint 2009. szeptember 30-án 32.215 e Ft volt, mely összeg a november hónapban átutalt 20.000 e Ft-os önkormányzati pót- támogatás ellenére is az év végére közel harminc millió forint volt.

A kialakult helyzetben a társaság vezetése bevételt növelő és kiadást csökkentő intézkedési tervet készített a 2010. évi egyensúlyos gazdálkodás feltételeinek megteremtésére. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata a 8/2010. (I. 26.) Öh. sz határozatával 2010. január 26-i közgyűlésén elfogadta az intézkedési tervet, mely 2010. évi üzleti tervünk szerves részét képezte. Az elkészített intézkedési tervvel együtt a 2010. évi önkormányzati támogatás mértékét Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 123.487 e Ft-ban állapította meg, melynek egy részét (31.039 e Ft), még a 2009. évi kifizetetlen számlák, valamint „Az erdei iskola hálózat infrastrukturális fejlesztése” c. Gyermektábor pályázat ÁFA-jának emelkedése miatti többletköltség teljesítésére fordítottuk. A 2010. évi üzleti tervünket a megmaradó 92.448 e Ft-tal terveztük.

2010. évi gazdálkodásunk fő feladata a társaság pénzügyi helyzetének stabilizálása volt.

Ennek érdekében az alábbi intézkedéseket hoztuk:

1. Költségtakarékosság

- térítésmentes rendezvénytámogatás megszüntetése, helyette a rezsiköltségen történő rendezvénytámogatás bevezetése
- szerződések, megbízások áttekintése, ésszerűsítése (jogi képviselő munkaszerződés megszüntetése, számítás-technikus megbízási díj csökkentése, ECOBÜRO Kft-vel a könyvelés megszüntetése, telefontársaságok váltása –Invitel-Toldinet, T-mobile-Pannon flotta csomag)
- Gyermektáborban szervezett táborok 2010. évi szüneteltetése
- Napközis tábor önköltségi áron történő szervezése,
- Gyermektábor dolgozóinak túlóra díj fizetés megszüntetése.

2. Bevétel növekedés

- szponzori támogatások, reklám bevételek növelése, új támogatókkal (Sínia, Sodexo, ÉMÁSZ, Livia Kft, FORT BAU, RING-Árnyéklástechnológia, KARANCS-ÉPKER Kft., MESTER IPARCIKK, PAPÍRHÁZ, Tipp-Mix)
- Helyiségek bérbeadása (Bartók B. úti irodaház, Sportcsarnok – tanácsterem, kisterem, Főbejárat irodák)
- Gyermektábor kőépület kihasználtságának növelése (kiajánlás erdei iskola, osztálykirándulás, edzőtáborok részére)
- Rendezvénykínálat bővítése

3. Szervezeti korszerűsítés

- munkaszervezet egy helyre szervezése (Városi Sportcsarnok)
- könyvelés átszervezése

4. Kapcsolatépítés, marketing

- akciók kedvezmények a szolgáltatásokra (akciós óradíj a teniszsátorban, teniszsátor kedvezményes bérlet, uszodában kedvezményes úszásoktatás meghirdetése a középiskolák és a kistérségi iskolák részére, sportcsarnok helyiségek hosszú távú bérlése esetén kedvezmények, gyermektábor akciós hetek meghirdetése stb.)
- létesítményeinket, tevékenységünket, szolgáltatásainkat jobban megismertetni városon, térségen belül (kihelyezett intézményvezetői a gyermektáborban, hirdetések a Szuperinfóban és a Nógrád M. Hírlapban a Városi TV-ben, edzőtábor, osztálykirándulás stb. honlapokon)
- új programok szervezése (pilatesz női torna, meditációs tánc, társas tánc, hidrobiac)

5. Felújítások, fejlesztések, pályázatok

- Elkészült és május hónapban átadásra került az „Erdei iskola infrastrukturális fejlesztése” c. Gyermektábor pályázat keretében felújított kőépület, augusztusban az NFÜ elfogadta a projekt záró pénzügyi jelentését is.
- Elkészültek Salgótarján Megyei Jogú Város 2010. évi költségvetésében tervezett felújításaink:
 - Uszodai szauna felújítása
 - Strand épület és gépészeti felújítás
 - Csapadékvíz elvezetés a Sportcsarnok tetőszerkezetén
 - STRABAG közreműködésével elkészült a Városi Sportcentrumban a magasított kerítés, mely a létesítmény biztonságosabb igénybevételét teszi lehetővé.

Saját erőből folyamatosan végeztünk létesítményeinken kisebb felújításokat, karbantartásokat:

Városi Sportcsarnok:

- hátsó bejárat aszfalt burkolattal történő ellátása,
- talajvíz elvezetése az új lelátó alól,
- kis tanácsterem parkettával és szalagfüggönnyel történő felszerelése,
- nagy tanácsterem szalagfüggönnyel történő felszerelése,
- öltözők, folyosók, fürdők festése,
- irattár létrehozása,

Sportcentrum:

- öltözők festése,
- focipályák talajának felújítása
- tenispályák talajának felújítása (kétszer),
- teniszsátor BETÁP kábel kiépítése,
- 2 db labdarúgó pálya világításának kiépítése
- Korcsolya pálya készítése téli időszakban (kétszer)

Forgách-telepi pálya

- létesítmény vadhálóval történő körbekerítése

Gyermektábor:

- korhadt, kiöregedett kerítésoszlopok cseréje,
- faházak belső festése,
- felújított kőépület ablakainak függönnyel, a szobajátók sarokvédő lemezzel történő ellátása
- felújított épület patak felőli részén az esővíz elvezetés kiépítése,
- tálaló konyha mellékhelyiségek felújítása

Városi Tanuszoda:

- szauna ülőpad tartószerkezetének teljes cseréje
- szauna kályha átvezetékelése, fűtőszál csere
- szivattyú felújítás
- elsősegélynyújtó hely burkolat javítása

Strand

- medencetér burkolatának felújítása

Gazdálkodásunkra egész évben a takarékoság volt jellemző, mely elsősorban az anyagköltségek és szolgáltatások 86,54 %-os, valamint a személyi jellegű ráfordítások 91,63 %-os teljesítését eredményezték.

Tevékenységünk eredményét elferdíti a tavalyi év 28.059 e Ft-os szállító-vevő tartozására és a gyermektábor pályázat ÁFA különbözetére 2010-ben átadott pénzeszközként jelentkező 31.039 e Ft. Ezt figyelmen kívül hagyva üzleti tervünket 197.998 e Ft teljesítettük, mely 103 %-os teljesítés. Bevételeinket vizsgálva az értékesítés nettó árbevételének 84,33 %-os teljesítése a 2009. évi 78,33 %-os teljesítéshez képest jobb, viszont még mindig elmarad a tervezettől. Ebből az is következik, hogy a következő évi bevételi előirányzat tervezésénél jobban figyelembe kell venni a recesszió hatásait, a fizetőképes kereslet, a szponzori támogatási lehetőségek szűkülését.

Össességében a társaságunk pénzügyi helyzete 2010. évben kiegyensúlyozott volt, likviditási nehézségeink nem voltak, a rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret igénybevételére nem volt szükség.

A 2009. évi kifizetetlen számlákra 2010-ben átadott pénzeszközökkel gazdálkodásunk eredménye 28.089. e Ft nyereség lett.

Az áthúzódó számlák listáját mellékletként csatoljuk.

A korábbi évek veszteségeit a társasági adó elszámolásánál adóalapcsökkentő tételként elszámoljuk, így a fizetendő társasági adó 2010. évben 45 e Ft.

Társaságunk 2010. évi adózott eredménye 28 044 e Ft, mely összeget az eredménytartalékba helyezzük.

A takarékos gazdálkodás ellenére az alapító okiratban felsorolt tevékenységünket minden esetben elláttuk. Működtettük az önkormányzat tulajdonában lévő létesítményeinket, melyekben biztosítottuk edzésekre a létesítményhasználatot a sportegyesületek számára, lebonyolítottuk az alapfokú diákolimpiai rendezvényeket, lakossági sport- és egyéb szabadidős rendezvényeket szerveztünk.

Szerveztük és koordináltuk a városi gyógytestnevelési és gyógyúszás foglalkozásokat. Iskolai testnevelés területén biztosítjuk a Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola testnevelési óráira a Városi Sportcsarnokot, valamint az SKÁID 5. osztályos tanulói részére – kötelező úszásoktatás céljából – a Városi Tanuszodát.

Biztosítottuk a gyermekek táborozási lehetőségét (erdei iskola, osztálykirándulás, gólyatáborok, edzőtáborok stb.)

2010. évi Üzleti terv teljesítése

Adatok e Ft-ban

sor szám	Megnevezés	2010. évi Üzleti terv	2010. évi üzleti terv teljesítése	Teljesítés %-a
I.	BEVÉTELEK			
1	Értékesítés nettó árbevétele	85 500	72 100	84
2	Egyéb bevétel	105 500	150 485	143
3	Önkormányzati eredeti támogatás ebből	92 448	123 487	134
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	30	35	117
5.	Rendkívüli bevétel	970	2 999	309
I.	Bevételek összesen:	192 000	225 619	118
	Aktivált saját telj.értéke		468	
II.	RÁFORDÍTÁSOK			
1.	Anyag költség + ELÁBÉ+közvetített szolg.	42 710	32 227	75
2.	Igénybevett szolg. értéke	61 892	62 966	102
3.	Egyéb szolgáltatások	1 600	1 450	91
	Anyag.ktg. és szolg. össz.	106 202	96 643	91
4.	Béreköltség	50 348	47 223	94
5.	Személyi jellegű kifizetések	7 242	5 668	79
6.	Bérbírlékok	13 808	12 549	91
	Személyi jellegű ráfordítások	71 398	65 440	92
7.	Értékcsökkenési leírás	4 200	10 423	248
8.	Egyéb ráfordítások	10 050	25 466	253
9.	Pénzügyi műv. ráfordításai	150	26	17
	RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZES.	192 000	197 998	103
	TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	28 089	

Az értékesítési árbevételünk az előző évhez képest 8%-kal emelkedett, de sajnos a 2010. évre tervezett bevételt nem sikerült realizálni a következők miatt:

- A nyári napközis tábor önköltséges lett, aminek következtében számottevően csökkent az érdeklődés,
- A Gyermektábor felújított kőépületének téli üzemeltetését 2010. évben indítottuk első alkalommal. A kihasználtság nem a terveknek megfelelően alakult, a tervezett bevétel sajnos nem realizálódott.
- A lengyel piac a kedvezőtlen időjárás miatt a tervezettnél kevesebb bevételt hozott.

Az egyéb bevételek növekedése a kapott támogatások eltéréséből adódik.

Az Önkormányzat az előirányzott 92.448. e Ft támogatást megnövelte 31.039 e Ft-tal a vezetői beszámolóban foglaltak szerint. További növekedést eredményezett a Gyermektábor felújításához kapott NFÜ-KEOP támogatásból az egyéb bevételekhez elszámolt összeg.

A rendkívüli bevételek a fejlesztési támogatásból megvalósított beruházás keretében beszerzett tárgyi eszközök támogatással arányos terv szerinti értékcsökkenési leírását tartalmazza. A növekedés a tárgyévben üzembe helyezett eszközökre elszámolt amortizációnak megfelelő elhatárolt bevétel feloldása miatt következett be.

Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások az előirányzathoz képest összességében csökkentek. Költségcsökkentő célkitűzéseinket szem előtt tartva igyekeztünk a takarékoság jegyében gazdálkodni.

Az értékcsökkenési leírás növekedése a Gyermektábor fejlesztése program keretében beszerzett eszközök amortizáció elszámolása miatt következett be.

Az egyéb ráfordítások jelentős növekedése a le nem vonható Áfa elszámolásából ered.

Az előző 2009-es évben az arányosítással levonható előzetes ÁFA mértéke 26% volt, a 2010. évi végleges arányszám pedig 18,29%. A jelentős eltérést az okozta, hogy a 2010. évi arányszám megállapításánál a kapott NFÜ támogatás nagymértékben megemelte az összes bevételt, melyhez az adóköteles tevékenységet kell viszonyítani. A levonási hányad csökkenésén túl számottevő tényező az előzetesen felszámított áfa abszolút összegének növekedése, mely a tárgyévi jelentős összegű tárgyi eszköz beszerzés következménye.

Lista a 2009. évi kifizetetlen számlákról

I./2. sz. függelék

Tarjánhó Kft

számla szám	teljesítési időszak	nettó	áfa	bruttó	
2009004482	2009. január	1 761 317,00	352 263,00	2 113 580,00	uszoda
2009004415	2009. január	3 396 327,00	679 265,00	4 075 592,00	sportcsarnok
2009008999	2009. február	1 389 811,00	277 962,00	1 667 773,00	uszoda
2009008933	2009. február	2 596 435,00	519 287,00	3 115 722,00	sportcsarnok
2009017632	2009. március	384 072,00	76 814,00	460 886,00	uszoda
2009017567	2009. március	-90 000,00	-18 000,00	-108 000,00	sportcsarnok
2009022067	2009. április	940 440,00	188 088,00	1 128 528,00	sportcsarnok
2009022131	2009. április	783 600,00	156 720,00	940 320,00	uszoda
2009026519	2009. május	598 200,00	119 640,00	717 840,00	sportcsarnok
2009026582	2009. május	698 040,00	139 608,00	837 648,00	uszoda
2009026696	2009. május	500 880,00	100 176,00	601 056,00	tóstrand
2009030889	2009. június	557 280,00	130 206,00	687 486,00	sportcsarnok
2009030952	2009. június	370 680,00	89 136,00	459 816,00	uszoda
2009031071	2009. június	1 305 739,00	276 148,00	1 581 887,00	tóstrand
2009035243	2009. július	494 040,00	88 927,00	582 967,00	sportcsarnok
2009035305	2009. július	359 148,00	64 647,00	423 795,00	uszoda
2009035418	2009. július	996 384,00	179 349,00	1 175 733,00	tóstrand
2009039579	2009. augusztus	465 396,00	83 771,00	549 167,00	sportcsarnok
2009039642	2009. augusztus	367 704,00	66 187,00	433 891,00	uszoda
2009039762	2009. augusztus	1 057 164,00	190 290,00	1 247 454,00	tóstrand
2009043903	2009. szeptember	551 861,00	99 335,00	651 196,00	sportcsarnok
2009043965	2009. szeptember	812 241,00	146 203,00	958 444,00	uszoda
2009052303	2009. október	1 158 313,00	208 496,00	1 366 809,00	sportcsarnok
2009052367	2009. október	1 231 343,00	221 642,00	1 452 985,00	uszoda
2009052626	2009. november	1 574 170,00	283 351,00	1 857 521,00	sportcsarnok
2009052680	2009. november	579 290,00	104 272,00	683 562,00	uszoda
		24 839 875,00	4 823 783,00	29 663 658,00	

Vízmű Kft

számla szám	teljesítési időszak	nettó	áfa	bruttó	
13108KOZB09	2009. 08.01-08.31.	381 480,00	95 370,00	476 850,00	Strand
13111KOZB09	2009. 08.01-08.31.	14 520,00	3 630,00	18 150,00	Strand gépház
13112KOZB09	2009. 08.01-08.31.	7 260,00	1 815,00	9 075,00	Forgách
13113KOZB09	2009. 08.01-08.31.	13 860,00	3 465,00	17 325,00	Sportcsarnok
13114KOZB09	2009. 08.01-08.31	269 940,00	67 485,00	337 425,00	Uszoda
13115KOZB09	2009. 08.01-08.31	61 380,00	15 345,00	76 725,00	Sportcentrum
131302KOZB09	2009. 08.01-08.31	195 360,00	48 840,00	244 200,00	Tábor
6569KOZG09	2009. 08.01-08.31	6 468,00	1 617,00	8 085,00	Strand gépház
65670KOZG09	2009. 08.01-08.31	6 174,00	1 544,00	7 718,00	Sportcsarnok
6571KOZG09	2009. 08.01-08.31	120 246,00	30 062,00	150 308,00	Uszoda
6709KOZG09	2009. 08.01-08.31	87 024,00	21 756,00	108 780,00	Tábor
16183KOZB09	2009. 09.01.-10.31.	3 960,00	990,00	4 950,00	Strand
16186KOZB09	2009. 09.01.-10.31.	1 980,00	495,00	2 475,00	Strand gépház
16187KOZB09	2009. 10.01.-10.31.	11 880,00	2 970,00	14 850,00	Forgách
16188KOZB09	2009. 10.01.-10.31.	38 940,00	9 735,00	48 675,00	Sportcsarnok

16189KOZB09	2009. 10.01.-10.31.	222 420,00	55 605,00	278 025,00	Uszoda
16190KOZB09	2009. 10.01.-10.31.	23 760,00	5 940,00	29 700,00	Sportcentrum
16378KOZB09	2009. 10.01.-10.31.	21 120,00	5 280,00	26 400,00	Tábor
8029KOZG09	2009. 09.01.-10.31.	882,00	221,00	1 103,00	Strand gépház
8030KOZG09	2009. 10.01.-10.31.	17 346,00	4 337,00	21 683,00	Sportcsarnok
8031KOZG09	2009. 10.01.-10.31.	99 078,00	24 770,00	123 848,00	Uszoda
8169KOZG09	2009. 10.01.-10.31.	9 408,00	2 352,00	11 760,00	Tábor
14641KOZB09	2009. 09.01-09.30.	5 280,00	1 320,00	6 600,00	Forgách
14642KOZB09	2009. 09.01-09.30.	46 200,00	11 550,00	57 750,00	Sportcsarnok
14643KOZB09	2009. 09.01-09.30.	242 880,00	60 720,00	303 600,00	Uszoda
14644KOZB09	2009. 09.01-09.30.	71 940,00	17 985,00	89 925,00	Sportcentrum
14833KOZB09	2009. 09.01-09.30.	48 180,00	12 045,00	60 225,00	Tábor
7291KOZG09	2009. 09.01-09.30.	21 462,00	5 366,00	26 828,00	Tábor
7334KOZG09	2009. 09.01-09.30.	20 580,00	5 145,00	25 725,00	Sportcsarnok
7335KOZG09	2009. 09.01-09.30.	108 192,00	27 048,00	135 240,00	Uszoda
17725KOZB09	2009. 11.01-11.30.	6 600,00	1 650,00	8 250,00	Forgách
17726KOZB09	2009. 11.01-11.30.	54 780,00	13 695,00	68 475,00	Sportcsarnok
17727KOZB09	2009. 11.01-11.30.	227 040,00	56 760,00	283 800,00	Uszoda
17728KOZB09	2009. 11.01-11.30.	10 560,00	2 640,00	13 200,00	Sportcentrum
17915KOZB09	2009. 11.01-11.30.	8 580,00	2 145,00	10 725,00	Tábor
8901KOZG09	2009. 11.01-11.30.	24 402,00	6 101,00	30 503,00	Sportcsarnok
8902KOZG09	2009. 11.01-11.30.	101 136,00	25 284,00	126 420,00	Uszoda
9038KOZG09	2009. 11.01-11.30.	3 822,00	956,00	4 778,00	Tábor
		2 616 120,00	654 034,00	3 270 154,00	

947KOZB10	2009. 12.01-12.31.	1 320,00	330,00	1 650,00	strand
951KOZB10	2009. 12.01-12.31.	1 980,00	495,00	2 475,00	strand gépház
954KOZB10	2009. 12.01-12.31.	61 380,00	15 345,00	76 725,00	Sportcsarnok
957KOZB10	2009. 12.01-12.31.	203 280,00	50 820,00	254 100,00	uszoda
958KOZB10	2009. 12.01-12.31.	13 200,00	3 300,00	16 500,00	Sportcentrum
433KOZG10	2009. 12.01-12.31.	882,00	221,00	1 103,00	strand gépház
434KOZG10	2009. 12.01-12.31.	27 342,00	6 836,00	34 178,00	Sportcsarnok
435KOZG10	2009. 12.01-12.31.	90 552,00	22 638,00	113 190,00	uszoda
				499 921,00	

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT NONPROFIT KFT (cégjegyzék száma:12-09-006247)
(továbbiakban: a Társaság) 2010. december 31. napjával készített egyszerűsített éves beszámolóját az AUDIT TEAM Mérleg Felülvizsgáló és Gazdasági Szaktanácsadó Betéti Társaság megvizsgálta annak megállapítása céljából, hogy a mérleg, eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet – továbbiakban: pénzügyi kimutatások – megfelelnek-e a 2000. évi C. számú számviteli törvény előírásainak, a valóságnak megfelelően tükrözi-e a Társaság 2010. december 31.-i vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét.

A vizsgálathoz a következő teljességi nyilatkozatot tesszük:

1. Felelősek vagyunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelő pénzügyi kimutatások – mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő mellékletek, valamint az azokat alátámasztó főkönyvi kivonat szabályszerű elkészítéséért.
2. A könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottuk valamennyi számviteli és pénzügyi nyilvántartást, az ezekkel összefüggő kimutatást.

Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről, jelentős szerződésről – amelyről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szereplnének helyesen a Társaság könyveiben.

3. Nincs tudomásunk
 - a./ olyan szabálytalanságról, amelynek elkövetésében a Társaság vezetői, vagy a számvitelben felelős munkakört betöltő alkalmazottak részt vettek volna, sem olyan szabálytalanságról – melyet más alkalmazott követett volna el – amely a mérlegbeszámoló jelentősen befolyásolná,
 - b./ olyan törvénytértésről, vagy lehetséges törvény,- vagy szabálytértésről, amelynek következményét a pénzügyi nyilvántartásoknak tartalmaznia kellene - céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Társaságunkhoz nem érkezett olyan – a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló - hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

4. Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti értéken értékeltük.
Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
5. A 2010. december 31.-én fennálló vevőkkel szembeni és egyéb követelések jóhiszemű követelések, amelyek 2010. december 31.-én, vagy ez előtt keletkeztek.
6. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden tulajdona és eszköze szerepel a 2010. december 31.-i egyszerűsített éves beszámolóban.
7. Valamennyi kötelezettségünk szerepel a 2010. december 31.-i egyszerűsített éves beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
8. Az egyszerűsített éves beszámoló és a kiegészítő melléklet tartalmazzák mindazokat a tételeket, amelyek szükségesek a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének valóságnak megfelelő, hiteles bemutatásához.

9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények (pl. el nem évült követelések) amelyek érvényesíthetők lennének.

A következő kérdésekben minden információt átadtunk:

A Társasággal szemben

- függőben vagy folyamatban lévő hatósági illetve bírósági eljárások – (kártérítési per is),
 - jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi kihatással lehetnek.
10. Társaságunk megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő valamennyi eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítése esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásunkat.
12. A pénzügyi kimutatások megfelelően tartalmazzák a következő tételeket:
- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget,
 - A Társaság vezetője, tisztségviselői által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat,
 - A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán lévő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat,
 - A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
13. Ezen nyilatkozat aláírásáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne a 2010. december 31.-i egyszerűsített éves beszámolónkra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene.
Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely jelentősen módosítaná a könyvértéket, vagy az eszközök és források besorolását.
14. A számviteli törvény előírásának megfelelően a kiegészítő mellékletben közzétettük:
- A tulajdonos, befektetők és hitelezők részére számszerű adatokkal és magyarázatokkal Társaságunk valóságnak megfelelő vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét,
 - Számviteli politikánk meghatározó elemeit, azok tárgy évi változását és a változás eredményre gyakorolt hatását.

Salgótarján, 2011. március 21.

Pusztáné Belinyák Agnes
Pusztáné Belinyák Agnes
ügyvezető igazgató



II. számú melléklet

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Salgótarján, Kassai sor 54.**

**II. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a
2010. évi
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft 2010. évi gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elvek alapján. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll. Az eredmény-kimutatást összköltség eljárással állítottuk össze. Jelen kiegészítő mellékletünk elkészítésének az a célja, hogy a beszámoló részeként a mérleg és az eredmény-kimutatás számszerű adatait további információkkal kiegészítve járuljon hozzá ahhoz, hogy a beszámoló a KFT vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet mutasson.

A számszaki adatokat tartalmazó mérleg és eredmény-kimutatás mellett az azokat kiegészítő, magyarázó, értékelő kiegészítő mellékletet az alábbiak alapján állítottuk össze és terjesztjük Tisztelt Közgyűlés elé:

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

Az általános jellegű kiegészítésekben röviden bemutatjuk, hogy társaságunk milyen működési körrel rendelkezik, milyen tevékenységeket végez, így a valós és hű összkép érdekében a ténylegesen előforduló tevékenységi köröket ismertetjük.

I. 1. NONPROFIT Kft. BEMUTATÁSA

A Nonprofit gazdasági Társaság elnevezése:

Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.

A Társaság székhelye: 3100 Salgótarján, Kassai sor 54.

A Társaság telephelyei:

- 3100 Salgótarján, Bartók Béla út 10, 1768/A/11,1768/B/4 hrsz
- 3100 Salgótarján, Pécskő út 13. Tanuszoda 4170 hrsz
- 3100 Salgótarján, Kassai sor 54. Sportcsarnok, Sportcentrum 1877. hrsz
- 3100 Salgótarján, Camping út Tóstrand 2428-29 hrsz
- 3100 Salgótarján, Camping út Tóstrand Tarjáni Gyermektábor 2419 hrsz
- 3100 Salgótarján, Lötér 3679 hrsz
- 3100 Salgótarján, Forgách úti Sporttelep

A Társaság alapítója:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, 3100 Salgótarján Múzeum tér 1.

A Társaság alapító okiratának kelte: 1998. február 23.

A Társaság cégbejegyzése: 1998. május 15.

A Társaság működésének kezdete: 1998. március 1.

A Társasághoz beolvad a Gyermektábor 2007. június 27.

A Társaság működési formája 2009.IV.28.-tól a 64//2009.(IV.298.) Öh sz. határozattal a 2006.évi IV.tv.365 §(3) bek-re, figyelemmel Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság cégformára módosul

A Társaság közhasznúsági fokozata: Kiemelkedően Közhasznú

A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE:

Közhasznú tevékenységek

- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti-szálláshely
- 55.90 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 80.42 Másrová nem sorolt felnőtt –és egyéb oktatás
- 85.51 Sport-és szabadidős képzés
- 86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 88.32 Szociális ellátás elhelyezés nélkül
- 88.91 Gyermekek napközbeni ellátása
- 92.61 Sportpályák, stadionok, sportlétesítmények működtetése,
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.19 Egyéb sporttevékenység.

Vállalkozási tevékenységek

- 68.32 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetés, Ingatlankezelés
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység, hirdetés.
- 81.10 Építményüzemeltetés
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezés
- 93.29 Másrová nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység, egyéb szórakoztatás

Tevékenységeink jellemzői:

Társaságunk fő feladata a városi sportlétesítmények és a Gyermektábor működtetése, üzemeltetése, a létesítmények állagának megőrzése, a város verseny és élsportjának kiszolgálása, az iskolai testnevelés biztosítása, a diák és lakossági sportrendezvények lebonyolítása, sportszakmai, sportdiplomáciai irányítás, a gyermekek iskolai foglalkozáson kívüli foglalkoztatása napközis jelleggel, erdei iskolai foglalkozások szervezése, osztálykirándulások, gólyatáborok fogadása, ifjúsági közösségek, civil szervezetek vendégül látása.

Tevékenységünk elsősorban nem jövedelemszerzésre irányul, ezért üzletszerű gazdasági tevékenységet csak a közhasznú tevékenység érdekében, kiegészítő jelleggel folytatunk. Mivel az önkormányzat megbízásából a sporttevékenységet közfeladatként látunk el, a nyereség nem osztható fel, az így származó bevételt is közhasznú tevékenységre használjuk fel.

Vállalkozási tevékenységünket a reklámok szervezése, érvényesítése, az irodaházak működtetése, valamint egyéb szórakoztatással kapcsolatos rendezvények lebonyolítása alkotja.

Bevételek alakulása:

A bevételek tartalmazzák a létesítmények vállalkozási és közhasznú összevont bevételeit:
 adatok e Ft-ban

	Uszoda 201	Sportcs 202. 207 00	Sport Centrum 203 218 Sátor	Sport. szakma 206, 209, 210	Strand 205	Pályá zatok 215 219 220	212 Iroda házak	Sport tele pek 208. 214	217. Tábor .	össz. Kft
Értékesítés nettó árbevét.	9 317	18 945	6 225	2 962	6 063		10 576	567	17 445	72 100
Egyéb bevétel	49 283	50 063	6 624	4 704	13 233	15 642		1 159	9 777	150 485
Pénzügyi műveletekbevé.	2	2				30			1	35
Rendkívüli bevételek						2 375			624	2 999
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	58 602	69 010	12 849	7 666	19 296	18 047	10 576	1 726	27 847	225 619
Aktívált saját teljesítm.értéke						468				468
Bevételt növ.össz	58 602	69 010	12 849	7 666	19 296	18 515	10 576	1 726	27 847	226 087

Társaságunk elért bevételeinek kimutatása a bázishoz képest:

adatok e Ft-ban

Bevételek	2009. évi telj. bevételek	2010. évi telj. bevételek	bázis viszonyszám %
Értékesítés nettó árbev.	66 768	72 100	108,00%
Egyéb bevétel	113 873	150 485	132,15%
Pénzügyi műv.bevé.	37	35	94,60%
Rendkívüli bevétel	3 052	2 999	98,26%
Bevételek összesen	183 730	225 619	122,80%

Az **értékesítés nettó árbevétele** 8%-os növekedést mutat az előző évhez képest amely az általunk történő belépődíjak, bérleti és reklámdíjak emelése és a bevételek beszedésére vonatkozó megszigorító intézkedések maradéktalan végrehajtásával volt elérhető.

Egyéb bevételeinknél az előző évhez képest 32,15%-os növekedés mutatkozik, mely nagyrészt az Önkormányzat által az előző évről áthúzódó szállítói tartozás kiegyenlítéséhez nyújtott többlettámogatás eredménye.

Az egyéb bevételek növekedéséhez hozzájárult továbbá a 2010. évben a különböző sport és kulturális rendezvények lebonyolításához kapott támogatás is, mely számszerűsítve 2009-ben 2.971 e Ft volt, 2010-ben pedig 3.234 e Ft, növekedés 8,85%.

A jogcímenkénti felhasználást az alábbiakban szemléltetjük:

Adatok e Ft-ban		
Feladatok	Felhasználás célja	Átadásra került összeg
Legeredményesebb sportolók díjazása	Sportbál rendezési költségeire	999 000
Starján V. Jó tanuló- jó sportoló díjak	Díjazottak és edzőik elismerésére	580 000
Mi van a puttonyban műsor	Rendezvény költségei	1 375 000
Tollaslabda diákolimpia	Rendezvény költségei	280 000
összesen		3 234 000

A **pénzügyi műveletek bevételeinél** lényeges eltérés nem történt.

A **rendkívüli bevételek** között számoltuk el a Gyermektábor és Sportcsarnok fejlesztésére nyert támogatásokból elhatárolt bevételt 2.999 e Ft értékben, amely összeg az elszámolt értékcsökkenéssel megegyező mértékű.

Társaságunk a **vállalkozási tevékenységének** alakulását, összetevőit részletesen bemutatja a **Közhasznúsági jelentésünk**.

A társaság főbb mutatói:

Társaságunk szerteágazó feladatainak jellemzőbb mutatói a következők:
adatok e Ft-ban

2010. évi összes bevétel:	225.619
2010. évi Jegyzett tőke:	32.040
2010. évi mérleg szerinti eredménye:	28 044
2010. évi mérleg főösszege:	135 959
2010. évi létszám 2010.12.31	35 fő

2. Számvitel politika bemutatása

Társaságunk kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, beszámolóját a számvitelről szóló (többször módosított) 2000. évi C. Törvény és az egyes egyéb szervezetek beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000.(XII. 19.) Korm. rendelet alapján a NON-PROFIT törvény figyelembe vételével készítette el 2010. december 31.-i fordulónappal.

Az eredmény-kimutatást az "A" változat, összköltség-eljárással készítette el.

Társaságunk által alkalmazott értékelési elvek és módszerek

A Befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Tárgyi eszközök nyilvántartásánál társaságunk élt a jogszabályokban előírt 100 e Ft egyedi értékhatár alatti eszközök használatba-vételkori teljes összegű értékcsökkenési leírásként történő elszámolásával, és ezen összeg alatt beszerzett vagyontárgyait azonnali értékcsökkenésként vette figyelembe, de az ilyen tárgyi eszközöket az analitikus programban a vagyonszámvetés szempontjából mennyiségben (az egyedi beszerzési ár feltüntetésével) munkahelyenként, illetve személyenként az adott munkavállaló személyi kártyáján nyilvántartjuk.

Amortizációt negyedévente, a jogszabályban megállapított amortizációs kulcsok alkalmazásával számoltunk el.

A forgóeszközökre vonatkozó előírások:

Szerteágazó feladataink elvégzéséhez, a 6 létesítmény zavartalan üzemmenetét biztosítva, a karbantartások elvégzéséhez Társaságunk raktári és analitikus anyagnyilvántartást vezetett be. Ezen készletek közé soroltuk az olyan anyagokat, eszközöket, amelyek tevékenységünket 1 évnél rövidebb ideig szolgálják, egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt.

A vásárolt készleteket beszerzési áron tartjuk nyilván az analitikus könyvelésben értékben és mennyiségben. Évközben beszerzett készleteket közvetlenül költségszámlákon könyveljük, majd év végén leltár alapján könyveljük a változásokat a készletszámlákra.

A meglévő eszközöket forrásokat mennyiségben és értékben tételesen tartalmazó leltárt készítünk a Társaság éves mérlegének alátámasztására.

Az éves beszámoló Specifikus jellegű Kiegészítése

Kiegészítésünk ezen pontját két részre bontjuk:

- II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
- II.2. Eredmény-kimutatást érintő tételek kimutatása

II. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft. 2010. évi eszköz értékeinek alakulása:

adatok e Ft.-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	vált. e/FT	vált. %
Immateriális javak	0	876	876	
Tárgyi eszközök	70 617	128 905	58 288	+82,54
Ingatlanok	61 721	120 743	59 022	+95,63
Gépek, berend. felsz.	8 896	8 162	-734	-8,25
Befejezetlen beruházás	10 469	0	-10 469	
Befektetett eszk. össz:	81 086	129 781	+48 695	+60,0
Készletek	189	0	-189	
Követelések	2 954	4 216	+1 262	+42,72
Pénzeszközök	1 271	875	-396	-31,16
Forgóeszközök összesen:	4 414	5 091	+677	+15,34
Aktív időbeli elhatárolás	1 026	1 087	+61	+5,90
Eszközök összesen:	86 526	135 959	+49 433	+57,13

A befektetett eszközök állományának értékét növelte a Tarjáni Gyermektábor kőépületének bővítési beruházási értéke, amely a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség támogatásával valósult meg, és a beszámolási időszakban került aktiválásra.

Befejezetlen beruházás az időszak végén nem volt.

Befektetett eszközök 2010. évi Bruttó értékének változásai

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró
I. Immat. javak	907	0		1 797
- vagyoni jog	33	0	0	33
-szellemi term.	874	1 126	236	1 764
II. Tárgyi eszk.	104 121	3 306	2 207	182 047
- ingatlanok	74 169	73 946	0	148 115
- mű. gép.ber.	29 952	6 187	2 207	33 931
-Befejezetlen beruh	10 469		10 469	0
Bef. esz.össz.	115 497	13 775	12 912	183 843

Az tárgyi eszközöknél jelentkező jelentős vagyon növekedését az Erdei Iskola infrastrukturális fejlesztése pályázati támogatással megvalósított beruházás eredményezte.

A vagyonunk bruttó értékét csökkentette a selejtezett vagyontárgyak kivezetése.

Elszámolt értékcsökkenés 2010. évi változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Elszámolt écs növ	Écs csökk.	Elszámolt écs
Immateriális javak	907	8		921
-vagyoni értékű jogok	33	0		33
-szellemi termékek	874	0	236	888
Tárgyi eszközök	33 504	4 437	2 783	53 141
-ingatlanok	12 448	14 924	0	27 372
-műszaki ber.gépek	21 056	6 920	2 207	25 769
Befejezetlen beruh.	0	0	0	0
Értékcsökkenés Össz.	34 411	4 437	2 791	54 062

2010. évben értékcsökkenési leírásként a terv szerinti értékcsökkenést számoltuk el. A NFÜ pályázattal támogatott beruházás vissza nem igényelhető ÁFA összegét elkülönített értékcsökkenési számlán tartjuk nyilván a pályázati követelményrendszer miatt.

Befektetett eszközök bruttó értéke: 183.843 e Ft

2010. XII.31.-ig halmozott écs: -54.062 e Ft

2010. XII.31. nettó érték	129.781 e Ft
----------------------------------	---------------------

Követelés állomány 2010. XII. 31.

A követelés állomány tartalma:

- követelés áruszállításból és szolgáltatásból (belföldi követelések)
- egyéb követelések

A belföldi követelések között került kimutatásra az általunk nyújtott és kiszámlázott szolgáltatások értékei amelyeket a szolgáltatást igénybe vevők a mérleg forduló napjáig nem térítettek meg.

	adatok Ft-ban
bérleti díjak (Munkaügyi Központ, Interserve 98 Kft)	450 000 Ft
üzemeltetési díj (Társasház Starján)	1 113 995 Ft
szállásdíj (Syntrend Kft)	160 200 Ft
reklámbevétel (D-Grup Basketball, Tarjánhő Kft, Szerencsejáték)	1 575 000 Ft
Egyéb	476 055 Ft
Összesen	3 775 250 Ft

Az egyéb követelések a 2010. évre esedékes folyamatos teljesítésű számlák ÁFA összegét tartalmazza.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

	adatok Ft-ban
VTI Plusz Építőipari és Ker. Kft.	
Bérleti díj	80 000
Egészségbiztosítási Pénztár	
Gyógyúszás támogatás	231 868
Munkaügyi Központ	
Bértámogatás	501 665
Sportcentrum	
Jegybevétel	48 900
Uzoda	
Jegybevétel	4 700
Összesen:	867 133

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

	adatok Ft-ban
Biztosítás (vagyon, felelősség)	205 167 Ft
Előfizetési díj (hírlap, DIGI)	14 955 Ft
Összesen:	220 122 Ft

Az összes időbeli elhatárolás	1 087 255
--------------------------------------	------------------

Források értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Adatok e Ft-ban	
		Záró érték	vált.e/Ft
Jegyzett tőke	32 040	32 040	0
Eredmény tartalék	-12 698	-24 199	-11 501
Mérleg szerinti eredmény	-11 501	28 034	39 535
Saját tőke	7 841	35 875	28 034
Céltartalék			
Hosszú lejár.kötelezettség	0		0
Rövid lejáratú kötelezettség	40 055	10 956	-28 997
Kötelezettségek	40 055	10 956	-28 997
Passzív időbeli elhatárolás	38 630	89 128	7 304
Források összesen	86 526	135 959	+ 9 342

Tőkeellátottság

2009. évben 7 841 e Ft saját tőke
 86.526 e Ft összes forrás X100= 9,06 %

2010. évben 35.875 e Ft saját tőke
 135.959 e FT összes forrás X100=26,39 %

A mérleg fordulónapján fennálló **kötelezettségeink** alakulása:

Rövid lejáratú kötelezettségeink a szállítói állomány összegéből, a munkabérek, és annak járulékainak 2011. 01. 12.-i befizetési kötelezettségéből az ÁFA befizetés összegéből áll, és a mérleg sor összege 10 946 e Ft.

2010. XII. 31 rövid lejáratú kötelezettségeink a következők:

2010. XII. 31 belföldi anyag és áruszállítók, szolgáltatók állománya

adatok Ft-ban

áramdíj	1 131 367 Ft
Vízdíj	642 707 Ft
Egyéb anyag (fenntart.anyag,tuner,dekoráció)	341 795 Ft
Egyéb szolgáltatás(karbantartás,hangosítás,szönyegcsere)	709 909 Ft
Összesen:	2 825 778 Ft

Társaságunk a beszámolási időszakban pénzügyileg rendezte az előző időszakban keletkezett tartozásait, a pénzügyi egyensúly így helyreállt. A mérlegben szereplő szállítói állomány határidőn belüli tartozás.

Pénzügyi helyzet mutatói

2010. XII. 31.

1. Fizetőképesség (likviditási gyorsráta)

Adatok Ft-ban:

$$\frac{\text{Pénzeszk. + Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{875+4\,216}{10\,946} = 46,51\%$$

2. Likviditási ráta

$$\frac{\text{Forgóeszköz + Aktív id. elhat.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{5\,091+1\,087}{10\,946} = 56,44\%$$

2010. XII. 31. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok Ft-ban

4621	Munkáltatói SZJA	416 000
46408	Kifizetői SZJA	194 000
46407	Munkaerőpiaci járulék	89 000
467-466-468	Áfa elszámolási számlák	3 052 000
4711	Munkabér elszámolási számla	2 625 783
473 (47311-13)	T. B alap kötelezettség	1 588 000
476	Gyermektartás, letiltás	30 415
4799	Egyéb	80 000
	Társasági adó	45 000
	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 120 198

Rövid lejáratú kötelezettségek 2010. XII. 31-én összesen 10 945 976 Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2010. XII. 31. Passzív időbeli elhatárolások között a tárgyévben befolyt, de jövő évet érintő **bevételek** elhatárolásánál az alábbi tételek szerepelnek:

adatok Ft-ban

bérleti díj (tenisz, uszoda, csarnok)	1 212 541
reklám kihelyezés	1 123 283
Összesen:	2 335 824

2010. XII. 31 költségek passzív időbeli elhatárolása

Itt kerültek elszámolásra az olyan költségek, ráfordítások amelyek a mérleg forduló napja előtti időszakot terhelik, de amelyek csak a mérleg forduló napja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként és ekkor kerülnek a szolgáltatók által kiszámlázásra.

adatok Ft-ban

hődíj	4 115 740
áramdíj	84 365
Prémium+járulékai	1 409 700
gázdíj	232 581
telefon	17 350
egyéb (bérletterítés, kiküldetés)	101 720
összesen	5 961 456 Ft

Fejlesztésre kapott passzív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

vizesblokk, esőtető (tábor,leány és fiú)	7 377 153 Ft
Phare támogatás (akadálymentesítés)	12 464 276 Ft
KvVM KEOP3.3.2008-0038 Keop Tábor	60 498 670 Ft
SPO_SIF 08-08-06-20 Strandsportágak kézil.	490 563 Ft
	80 830 662 Ft
összesen	

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 89 127 942.-Ft.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK

Ráfordítások 2010. 12. 31

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Anyagköltség	36063	32266	89, 47%
Igénybevett szolgáltatások költsége	63058	62927	99, 79%
Egyéb szolgáltatás költsége	1577	1450	91, 95%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	100698	96643	95, 97%
Béreköltség	54067	47223	87, 34%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	6317	5668	89, 73%
Bérfelrakások	17141	12549	73, 21%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	77525	65440	84, 41%
Értékcsökkenési leírás	3999	10423	260, 64%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2021	-468	23, 16%
Egyéb ráfordítások	14890	25466	171, 03%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	140	26	18, 57%
Kiadások és ráfordítások összesen:	195231	197530	101, 18%

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

Költségek 2010. 12. 31

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Üzemanyagok, fenntartási anyagok	4069	4756	116, 88%
Áramdíj	14004	12638	90, 25%
Gázdíj	2658	2873	108, 09%
Vízdíj	6948	5329	76, 70%
Vásárolt eszközök	1740	1238	71, 15%
Egyéb anyagköltség	725	791	109, 10%
Közvetített igénybevett szolg. ELÁBÉ	5919	4641	78, 41%
Anyagköltség összesen:	36063	32266	89, 47%

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	2665	2229	83, 64%
Bérleti díjak	531	545	102, 64%
Posta, telefon, fax, Internet	1968	1280	65, 04%
Napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	220	115	52, 27%
Javítás, karbantartás, szoftverfrissítés	4221	2616	61, 98%
Könyvelési, szakértői díjak	3574	2470	69, 11%
Távfütési díj	31458	34250	108, 88%
Vagyonvédelmi, őrzési díj	4781	4635	96, 95%
Hirdetés, kiállítás, bemutatók	617	746	120, 91%
Üzemorvosi szolgáltatás díja	192	192	100, 00%
Oktatás, továbbképzés	16	0	0, 00%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	9524	9641	101, 23%
Sportrendezv. igénybevett szolgáltatás	1751	2418	138, 09%
Csatornadíj	1540	1790	116, 23%
Összes költség:	63058	62927	99, 79%

EGYÉB SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak	243	37	15, 23%
Bankköltségek	774	871	112, 53%
Biztosítási díjak	560	542	96, 79%
Összes költség	1577	1450	91, 95%

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE BÉRKÖLTSÉGEK

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Főfoglalkozásúak bére	53867	45924	85, 25%
Műszakpótlék, túlóra	200	189	94, 50%
Prémium, jutalom	0	1110	0, 00%
Bérköltség összesen:	54067	47223	87, 34%

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Reprezentáció	122	332	272, 13%
Munkába járás költsége	140	193	137, 86%
Étkezési hozzájárulás	1567	2939	187, 56%
Étkezési hozzájárulás után fizetett szja	0	744	0, 00%
Betegszabadság díja	236	124	52, 54%
1/3-os táppénz	14	0	0, 00%
Alkalmi munkavállalók közteherjegy, bér	295	0	0, 00%
Megbízási díjak	1706	282	16, 53%
Bírói díjak	973	1044	107, 30%
Adómentes természetbeni juttatás	200	0	0, 00%
Szociális segély	20	10	50, 00%
K&H egészségbiztosítási tagdíj	1044	0	0, 00%
Személyi jellegű összesen:	6317	5668	89, 73%

BÉRJÁRULÉKOK

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Nyugdíjbiztosítási járulék	12861	11041	85, 85%
Egészségbiztosítási járulék	2046	920	44, 97%
EHO 1950	787	0	0, 00%
Munkaadói járulék	1151	0	0, 00%
Munkaerő-piaci járulék	0	460	0, 00%
Start kártya	296	128	43, 24%
Bérbiztosítás összesen:	17141	12549	73, 21%

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Adatok e Ft-ban

megnevezés	2009. évi tényadatok	2010. évi tényadatok	Bázis viszonyszámok
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök	10	0	0, 00%
késedelmi kamat szállítók részére	1906	1260	66, 11%
Le nem vonható ÁFA	12801	24206	189, 09%
Különféle egyéb ráfordítás (ÁFA)	173	0	0, 00%
Egyéb ráfordítások összesen:	14890	25466	171, 03%

A társasági adó megállapítását az alábbiakban szemléltetjük:
(adatok e Ft-ban)

Adózás előtti eredmény:	28.089
- adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	36.113
<i>Előző évek negatív adóalapja:</i>	
2007.év	7.202
2008.év	6.682
2009.év	11.656
összesen:	25.540
adótörvény szerinti écs.	10.423
munkánélküli foglalkoztatásához kapcsolódóan befizetett TB járulék	150
+ adózás előtti eredményt növelő tételek:	10.423
(számviteli törvény szerinti écs.)	
Adóalap:	2.399
Társasági adó:	347
- Adómentesség közhasznú tevékenységre tekintettel:	302
2010. évi társasági adó	45

Az előző évek negatív adóalapjának engedélyhez kötött leírását a 2009. évi CXVI. törvény hatályon kívül helyezte. Az APEH állásfoglalása szerint már nem kell vizsgálni, hogy a veszteség a működés hányadik adóévében keletkezett, illetve azt sem, hogy a megelőző két év veszteséges volt-e.

Társaságunknál a 2007. évi negatív adóalap engedély nélkül elhatárolható volt, mivel a megelőző két adóév nem volt veszteséges. A 2008. évi veszteség elhatárolásához szintén nem kellett engedély, mert a megelőző két adóév közül csak az egyik volt veszteséges, mindkettő nem. A 2009. évben keletkezett negatív adóalap elhatárolására a törvényi rendelkezés miatt nem kellett már adóhatósági engedélyt kérni, az elhatárolás feltétele a rendeltetésszerű joggyakorlás elvének betartása. Mindezek alapján a 2010. évi adózás előtti eredményünket csökkentettük az előző évek elhatárolt veszteségeivel.

-18-
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Főfoglalkozású munkavállalók megoszlása:

Adatok 2010. XII. 31. állapot alapján (éves díjak)

	Bérköltség	Prémium, jutalom	Adatok Ft-ban Személyi jellegű, egyéb
Vezető	4 440 000	1 110 000	671 225
Létesítményvezetők	7 106 633		971 107
Szellemi munkavállalók	10 006 985		619 312
Fizikai állományban lévők	24 559 065		3 786 677
Összesen:	46 112 683	1 110 000	6 048 321

A személyi jellegű egyéb költségek között szerepel a dolgozók munkába járásához való hozzájárulás, étkezési költségterítés, betegszabadság, egyéb megbízási díjak, versenybírói díjak, személyi jelegű kifizetések (gépkocsi használat, segély).


2010. december 31. dolgozók létszáma:	35	fő
--	-----------	-----------

A Közhasznú Társaság képviselőjére jogosult személy

Név: Pusztáné Belinyák Ágnes
Lakcím: 3100 Salgótarján Móricz Zs. út 8.

Salgótarján, 2011. március 21.


Pusztáné Belinyák Ágnes
ügyvezető igazgató



Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Salgótarján, Kassai sor 54.

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

2010. év

Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságunk a NON-PROFIT törvény 19. § (1) bekezdése értelmében az éves egyszerűsített beszámoló részeként elkészítette **közhasznúsági jelentését**, melynek elkészítésénél figyelembe vettük a számviteli törvényt (2000.évi C. Törvény), valamint a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000.(XII.19.) Korm. rendelet (a továbbiakban Rendelet), továbbá Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesterének 11936/2011.sz. iránymutatását.

A Beszámoló Kiegészítő mellékletéhez mellékeljük közhasznúsági jelentésünket.

Közhasznúsági jelentésünk tartalmazza:

1. Kimutatást a költségvetési támogatás felhasználásáról
2. Kimutatást a vagyon felhasználásáról
3. Kimutatást a cél szerinti juttatásokról
4. Kimutatást a kapott támogatásokról
5. A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokat
6. Szöveges beszámolót a közhasznú tevékenységről

1. Kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról 2010. évben:

A feladataink elvégzéséhez az alapítónk **2010. évben 92 448 e Ft eredeti működési támogatást**, a 2009.évi kifizetetlen szállító számlák kiegyenlítésére további 28 059 e Ft, valamint a Gyermektábor fejlesztéséhez kapcsolódó le nem vonható Áfa miatti többletköltség fedezetére 2 980 e FT, összesen **31.039 e Ft soron kívüli támogatást**, valamint **3.234 e Ft célzott támogatást** biztosított elsősorban a létesítmények üzemeltetéséhez, a szabadidős, diáksport rendezvények, versenyek, kulturális rendezvények lebonyolítási költségeinek finanszírozására. A támogatási összeg a közhasznú feladatok ellátását biztosító létesítmények biztonságos üzemeltetéséhez és a sportszakmai feladatok elvégzéséhez nyújtott fedezetet.

A 2010. évben kapott összesen 123 487 e Ft támogatási összeg az alábbi bontásokban nyert felhasználást.

adatok e Ft-ban

	Áram	Gáz	Víz	Táv- fűtés	Bér	Bér járulék	Egyéb ráford. ÁFA miatt	Támogatás összesen
Uszoda	4918	155	2715	13978	13354	3666		38786
Sportcsarnok	3214	165	577	13252	12329	3428		32965
Sportcentrum	647	1258	453		2493	683		5534
Sportszakma, szabadidősport	9	11	1		1447	391		1859
Tóstrand								
Tóstrand								
Forgách Spottep	75	5	59		775	196		1110
Tarjáni Gyermektábor	513	124	260		4220	1008		6125
Előző évi számlák			721	27338				28059
Mindösszesen	9376	1718	4786	54568	34618	9372		123487

A támogatás összegét a költségviselő képesség arányában osztottuk szét, mely a létesítmények működtetését, fenntartását, a bérköltségek és járulékok egy részét fedezte, a többi költséget a saját bevételeink egészítették ki.

Alapítónktól 2010. évben további támogatást is kaptunk, a 3.234 e Ft különböző rendezvények lebonyolítására adott lehetőséget. A részletes felosztást a Kiegészítő melléklet tartalmazza.

Társaságunk feladatait az Alapító Okiratban foglaltak szerint a sportlétesítmények üzemeltetését, a Tarjáni Gyermektábor működtetését az éves Támogatási megállapodás értelmében az alábbiak szerint hajtotta végre:

2. Kimutatás a vagyon felhasználásáról:

Társaságunk vagyonának alakulását az eszközök és források változásának bemutatásával szemléltetjük:

Eszközök értékének alakulása:

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	2009. évi adatok	2010. évi adatok
Befektetett eszk.össz:	81 086	129 781
Tárgyi eszközök	70 617	128 905
Immateriális javak	0	876
Befejezetlen beruházás	10 469	0
Forgóeszközök összesen:	4 414	4 427
Készletek	189	247
Követelések	2 954	4 180
Pénzeszközök	1 271	
Aktív időbeli elhatárolás	1 026	1 446
Eszközök összesen:	86 526	77 184

A befektetett eszközök fedezettsége:

Index: 27,65

9,67 = 285,94%

2009. év saját tőke 7 841 e Ft
befektetett eszközök. 81 086 e Ft = 9 67%

2010. év saját tőke: 35 885 e Ft
befektetett eszközök 129 781 e Ft = 27,65%.

Források értékének alakulása

adatok e Ft-ban		
Megnevezés	2009. évi adatok	2010. évi adatok
Saját tőke	7 841	35 885
Jegyzett tőke	32 040	32 040
Eredménytartalék	-12 698	- 24 199
Tárgyévi eredmény	- 11 501	28 044
Céltartalék		
Hosszú lejáratú kötelezettség		
Rövid lejáratú kötelezettség	40 055	10 946
Kötelezettségek	40 055	10 946
Passzív időbeli elhatárolás	38 630	89 128
Források összesen	86 526	135 959

Idegen tőke alakulása:

Kötelezettség részaránya: 2009. év: $\frac{\text{kötelezettségek: } 40\,055 \text{ e Ft}}{\text{Mérleg főösszeg } 86\,526 \text{ e Ft}} = 46,29\%$

2010. év: $\frac{\text{kötelezettségek: } 10\,946 \text{ e Ft}}{\text{Mérleg főösszeg } 135\,959 \text{ e Ft}} = 8,05\%$

Index: $\frac{8,05}{46,29} = 17,39\%$

Az idegen tőke bevonása 17,39%-kal csökkent.

Saját tőkénk a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményével **28 044 e Ft**-tal változott (növekedett).

A saját tőkerész növekedésének megosztása közhasznú és vállalkozási tevékenységre:

$\frac{\text{Vállalkozási bevétel}}{\text{Összes bevétel}} = \frac{29\,148 \text{ e Ft}}{225\,619 \text{ e Ft}} = 12,91\%$

Saját tőke növekedése a közhasznú és a vállalkozási bevételek arányában:

- Vállalkozás része $28\,044 \text{ e Ft} \times 12,91\% = 362 \text{ e Ft}$
Közhasznú része $28\,044 \text{ e Ft} \times 87,09\% = 24\,424 \text{ e Ft}$

3. KIMUTATÁS CÉL SZERINTI JUTTATÁSOKRÓL

Társaságunknál 2010. évben nem merült fel célszerinti juttatás.

4. KIMUTATÁS A KAPOTT TÁMOGATÁSOKRÓL

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatától a megkötött támogatási szerződés alapján 2010. évre 92 448 e Ft eredeti üzemeltetési támogatás állt rendelkezésre

Adatok e FT.

Alapítótól támogatás	LSN Kft.
eredeti	92 448
Módosítás áfa miatt	2 980
Módosítás szállítói tartozás miatt	28 059
összesen	123 487

Az Önkormányzat a létesítmények működtetéséhez biztosított eredeti támogatáson felül soronkívüli támogatást a kialakult pénzügyi problémák kezeléséhez biztosította.

Az alapítói támogatás felosztását létesítményenként a következő táblázat szemlélteti, valamint 2010. évben az előző évi kifizetetlen számlák rendezéséhez nyújtott 28 059 e Ft célzott támogatás az alábbi telephelyeken állt rendelkezésre.

adatok e Ft ban

Támogatás összege	Uzsoda	Sport csarnok	Sport centrum	Tábor	Sport Feladatok szab.idő sport	Forg. sport telep	Strand
95 428	38 786	33 156	5 534	6 125	1 859	1 110	8 858
28 059	10 476	12 487	196	489		39	4 372
123 487	49 262	45 643	5 730	6 614	1 859	1 149	13 230

Államháztartás alrendszeritől kapott támogatás megoszlása feladatonként:

Adatok e Ft-ban

TÁMOGATÓK	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG
Nm-i Munkaügyi Közp.	6 278
MEP.gyógyúszás tám	1 232
összesen	7 510

A Munkaügyi Központ támogatása létesítményenként:

Támogatás összesen	Sportcsarnok 202	Sport feladatok 206	Tábor 217	Teniszsátor 218
6 278	1 577	685	3 124	892

Szponzori támogatások:

Adatok e Ft-ban			
Támogató	Támogatott	Támogatás összege	Tevékenység
Coca Cola.	Diáksport, Szabadidő, Versenysport	400	Közhasznú
összesen		400	

A támogatást a létesítményeinkben lévő sportrendezvények lebonyolítására fordítottuk.

Közcélú Adomány:

Sport rendezvény lebonyolításához nyújtott adomány összege 67 e Ft. Az adományozó MKB Bank Zrt.

Sportszakmai irányításunk több sport pályázat elkészítésében is részt vett, melyet a város Sportegyesületei nyújtottak be (Salgótarjáni Sportiskola Egyesület, Sportrekreáció Egyesület, Salgótarjáni Sportlövő Klub, Vadmacskák Sportegyesület, Salgótarjáni Teke Klub)

5. A LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG

VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI

Társaságunknál az ügyvezetői feladatokat 2009. december 15-től Pusztáné Belinyák Ágnes látja el, akinek a megbízatása 2010. december 31-ig szól. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a 254/2010 (XII. 16.) Öh.sz. határozatával 2015. december 31-ig megválasztotta a Társaság ügyvezető igazgatóját Pusztáné Belinyák Ágnes személyében.

A Felügyelő Bizottság tagjai: Angyal János elnök, további tagok: Kovács István és Tóth Illés István. A Felügyelő Bizottsági tisztségviselők 2010.évben tiszteletdíjban nem részesültek.

6. BESZÁMOLÓ A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL

Közhasznú Társaságunk 1998. március 1-vel alakult meg és kezdte meg tevékenységét, mint Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának közhasznú szervezete. Egyszemélyes alapítónk a város Önkormányzata.

Közhasznú Társaságunk mint non-profit szervezet nyert besorolást, mint **kiemelkedően közhasznú** gazdasági társaság és a Társadalmi szervezetek gazdálkodó tevékenységéről szóló 114/1992. (VII. 23.) Kormányrendeletben foglalt irányelvek alapján szervezte meg gazdálkodási, elszámolási, vállalkozási tevékenységeit.

2010. évi feladatainkat

- a városi sportlétesítmények, és a gyermektábor működtetése, üzemeltetése,
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának sportfejlesztési koncepciójában foglalt feladatok
- végrehajtása, (1. számú melléklet a 2010. évi térítésmentes létesítmény használatról)
- a város verseny és élsportjának kiszolgálása, (2. számú melléklet nagyterem beosztás, 3. sz. melléklet teniszsátor beosztás, 4. sz. melléklet Forgách telep labdarúgó pályáinak beosztása)
- az iskolai testnevelés biztosítása, (5. sz. melléklet kisterem beosztás, 6. sz. melléklet tanuszoda beosztás)
- diák és lakossági sport-rendezvények lebonyolítása,
- gyermeküdültetési, táborozási feltételek biztosítása,
- gyermektáboroztatásban, gyermeküdültetésben szervezési, lebonyolítási közreműködés,
- erdei iskolai programok szervezése, lebonyolítása maradéktalanul teljesítettük.

Ezen létesítmények üzemeltetéséhez az Önkormányzattal kötött Támogatási Szerződésben rögzített összegű költségvetési támogatás, valamint a közhasznú és vállalkozási tevékenységek bevételei álltak fedezetül.

A közhasznú tevékenységeinken kívüli vállalkozási tevékenységünk is a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség- és vagyonszerzési cél nélkül szolgálta ki, a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében üzletszerű gazdasági tevékenységet biztosítva.

Vállalkozási feladatainkat csak közhasznú céljaink megvalósítása érdekében és azokat nem veszélyeztetve végeztük

Társaságunk a közhasznú és vállalkozási tevékenységeinek bevételeit és kiadásait elkülönítve, ún. munkaszámokon tartja nyilván.

Közhasznú bevételeink a létesítményekben folyó szolgáltatásokból származó nettó árbevételekből, a táborozási, üdülési, szállásdíjakból, sportszolgáltatási bérleti díjak, értekezletek, iskolai rendezvények, bálók, konferenciák, kulturális rendezvények stb. bevételei és a költségvetési támogatásból tevődik.

SPROTEGYESÜLETEK TÉRÍTÉSMENTES LÉTESÍTMÉNYHASZNÁLATA
2010. ÉVBEN

Városi Sportcsarnok nagyterem

Sportegyesület neve	I. félév	II. félév	Összesen igénybevett	Támogatásként kapott
SKSE	179 óra	225,5 óra	404,5 óra	855 óra
SKC Építők	48 óra	51 óra	99 óra	120 óra
Madách DSE.	31,5 óra	22,5 óra	54 óra	67,5 óra
St. Vadmacskák	99 óra	70 óra	169 óra	180 óra
Skorpió SE.	78 óra	58 óra	136 óra	180 óra
St. Kosárlabda Iskola	48,5 óra	38 óra	86,5 óra	90 óra
Hegymászó Klub	80 óra	32 óra	112 óra	78 óra
Táncsics DSE.	75 óra	36,5 óra	111,5 óra	135 óra
Beszterce DSE.	27 óra	42 óra	69 óra	135 óra
Strandépítők	-	15 óra	15 óra	29 óra

Városi Sportcsarnok kisterem

Sportegyesület neve	I. félév	II. félév	Összesen igénybevett	Támogatásként kapott
St. Box SE.	200,5 óra	180,5 óra	381 óra	450 óra
Petőfi DSE.	156 óra	168 óra	324 óra	270 óra
R. Párduc Tömegsport Egyesület	-	140 óra	140 óra	180 óra

Városi Tanuszoda

Sportegyesület neve	I. félév	II. félév	Összesen igénybevett	Támogatásként kapott
Gagarin DSE.	425,5 óra	277,5+75 óra	778 óra	702 óra
Triatlon Klub	161 óra	105+75 óra	341 óra	306 ór

Forgách – Telep

Sportegyesület neve	I. félév	II. félév	Összesen igénybevett	Támogatásként kapott
SASE	390 óra	370 óra	760 óra	760 óra

Sportcentrum Teniszsátor

Sportegyesület neve	I. félév	II. félév	Összesen igénybevett	Támogatásként kapott
SASE	270 óra	240 óra	510 óra	562,5 óra
ST. Szabadidő és Tenisz SE.	270 óra	120 óra	390 óra	420 óra

Városi Sportcsarnok nagyterem beosztás

IDŐPONT	HÉTFŐ	KEDD	SZERDA	CSÜTÖRTÖK	PÉNTEK	SZOMBAT	VASÁRNAP
6.00 - 7.00							
7.00 - 7.45							
8.00 - 8.45							
8.55 - 9.45							
9.50 - 10.35	SKSE	SKSE	SKSE	SKSE	SKSE		
10.55 - 11.35	SKSE	SKSE	SKSE	SKSE	SKSE		
11.45 - 12.30			Tűzoltók				
12.35 - 13.20			Tűzoltók				
13.25 - 14.00			Tűzoltók				
14.00 - 14.30		Beszterce DSE	Táncsics DSE	Beszterce DSE			
14.30 - 15.00	Táncsics DSE	Beszterce DSE	Táncsics DSE	Beszterce DSE			
15.00 - 15.30	Táncsics DSE	Beszterce DSE	Vadmacskák	Beszterce DSE	<i>Kosáriskola</i>		
15.30 - 16.00	Táncsics DSE	Táncsics DSE	Vadmacskák	SKC	<i>Kosáriskola</i>		
16.00 - 16.30	Kosáriskola/falm.	Táncsics DSE	Kosáriskola	SKC	Vadmacskák		
16.30 - 17.00	Kosáriskola/falm.	Madách DSE	Kosáriskola	SKC	Vadmacskák		
17.00 - 17.30	U 20	Madách DSE	U 20/falmászók	SKC	Skorpió		
17.30 - 18.00	U 20	Madách DSE	U 20/falmászók	Skorpió	Skorpió		
18.00 - 18.30	U 20	Skorpió	U 20/falmászók	Skorpió	SKSE		
18.30 - 19.00	SKSE	Skorpió	SKSE	Skorpió	SKSE		
19.00 - 19.30	SKSE	Skorpió	SKSE	SKSE	U20		
19.30 - 20.00	SKSE	SKSE	SKSE	SKSE	U20		
20.00 - 20.30	Vadmacskák	SKSE	SKC	SKSE	Vadmacskák		
20.30 - 21.00	Vadmacskák	SKSE	SKC	Strandépítők	Vadmacskák		
21.00 - 21.30	Vadmacskák	SKSE	SKC	Strandépítők			
21.30 - 22.00	Vadmacskák						

Sportcentrum Teniszpályák beosztása

ÓRA	PÁLYA	HÉTFŐ	KEDD	SZERDA	CSÜTÖRTÖK	PÉNTEK	SZOMBAT	VASÁRNAP
	1.							
06.00-07.30	2.							
	3.							
	1.							
07.30-09.00	2.							
	3.							
	1.							
09.00-10.30	2.							
	3.							
	1.	Langár Tamás		Langár Tamás		Langár Tamás		
10.30-12.00	2.							
	3.							
	1.							
12.00-13.30	2.							
	3.							
13.30-14.00								
	1.	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>		
14.00-15.30	2.	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>		
	3.	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>		
	1.	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>		
15.30-17.00	2.	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>	<i>Sportiskola</i>		SINIA
	3.	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>	<i>Tenisz SE.</i>		Szentes Réka
	1.	Pusztai Béla	Pásztai István	Pusztai Béla	Szentes Réka	Sági Simon		Tarjánhó
17.00-18.30	2.	Gyöngyösi Róbert	Geofor Kft.	Szentes Réka	Gáspár Tamás			Pusztai Béla
	3.	Tamásyné Csilla	Tordai György	Boldvai László	Kazinczi András	Szentes Réka		
	1.	Papp Zoltán		Dr. Hatházi		Papp Zoltán		
18.30-20.00	2.		Gépipari	Nógrád M.H.	Skatt Kft.	PSZF		
	3.	Szentes Réka	Szentes Réka	Eötvös Mihály				
	1.							
20.00-21.30	2.							
	3.							

Forgách telep labdarúgó pályák beosztása

időpont	hétfő		kedd		szerda		csütörtök		péntek		szombat		vasárnap	
	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya	1. Pálya	2. Pálya
09.00														2000.
9.30														2000.
10.00													1998.	2000.
10.30													1998.	2000.
11.00													1998.	
11.30													1998.	
12.00														
14.30														
15.00		2000.		1996.	2000.	1996.		1996.	2000.	1996.				
15.30		2000.	1995.	1996.	1995/2000	1996.	1995.	1996.	1995/2000	1996.				
16.00		2000.	1995.	1996.	1995/2000	1996.	1995.	1996.	1995/2000	1996.				
16.30		2000.	1995.	1996.	1995/2000	1996.	1995.	1996.	1995/2000	1996.				
17.00	1998.	2000.	1995.		1995/2000		1995.	1998.	1995/2000	1998.				
17.30	1998.							1998.		1998.				
18.00	1998.							1998.		1998.				
18.30	1998.							1998.		1998.				
19.00														
16.30	kapus													
17.00	kapus													
17.30	kapus													
18.00	kapus													
edzők														
1995. Korcsoport: Gulyka Ferenc														
1996 korcsoport: Stark János														
1998 Korcsoport: Horváth Gyula														
2000 korcsoport: Boldvai Gyula														
Kapusedző: Babják Csaba														
A mérkőzéseket sorsolás szerint szombaton és vasárnap játsszák														

Városi Sportcsarnok kisterem beosztása

	HÉTFŐ	KEDD	SZERDA	CSÜTÖRTÖK	PÉNTEK	SZOMBAT
6.00 - 7.00						
7.00 - 7.45	Táncsics 11 B,C	Táncsics 9 A, C	Táncsics 12 C,D			
8.00 - 8.45						
8.55 - 9.40		Táncsics 11 B				
9.50 - 10.35		Táncsics 11 D			Táncsics 10 A	
10.50 - 11.35	Táncsics 10 D			Táncsics 9 C	Táncsics 12 C	
11.45 - 12.30	Táncsics 10 B			Táncsics 10 B		
12.35 - 13.20				Táncsics 11 B		
13.35 - 14.20	Táncsics 9 A, C		Táncsics 10 A,C,D	Táncsics 12 A, B		
	Táncsics 13 A, B					Meditációs tánc
14.30 - 15.00		gyógytestnevelés	Meditációs tánc	gyógytestnevelés		Meditációs tánc
15.00 - 15.30		gyógytestnevelés	Meditációs tánc	gyógytestnevelés		Meditációs tánc
15.30 - 16.00		gyógytestnevelés	Meditációs tánc	gyógytestnevelés		
16.00 - 16.30	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	
16.30 - 17.00	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	
17.00 - 17.30	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	
17.30 - 18.00	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	Boksz Team	
18.00 - 18.30	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	
18.30 - 19.00	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	
19.00-19.30	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	
19.30-20.00	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	Asztalitenisz	
20.00-20.30						
20.30-21.00						

KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG 2010. évi BEVÉTELEI

Adatok e Ft-ban

	201 Tanuszoda	202 Sport- csarnok	203 Sport- centrum	205 Strand	206,209 , Sportszakmai feladatok	212, 213	214 Forgách sport telep	218 Sátor	215, Pályázat	217 Tábor	Közp.ig. és közös 000	Közhasznú összesen
Közhasznú támogatás	49 262	45 453	5 730	13 229	1 859		1 149			6 614	191	123 487
Gyógyújszás OEP					1 232							1 232
POHIV rendezvény		2 374			860							3 234
Munkaügyi Központ		1 577			685			892		3 124		6 278
Fejlesztésre elhatárolt bev.									2 375	624		2 999
Egyéb Bevételek	20	68	3	5	67		10		15 642	39		15 854
Szponzor		400										400
Pénzügyi műv.bev.	2	2							30	1		35
Közhasznú bev.egyéb	7 280	11 060	360	3 574	2 886		45	2 239		15 510		42 954
Közhasznú bevételek összesen	56 564	60 934	6 093	16 808	7 589		1 204	3 131	18 047	25 912	191	196 473
Aktivált saját telj.ért.									468			468
Vállalkozási bev.	2 038	7 885	1 901	2 488	77	10 576	522	1 724		1 935		29 146
Bevételek összesen	58 602	68 819	7 994	19 296	7 666	10 576	1 726	4 855	18 515	27 847	191	226 087

2010. évi Közhasznú bevételek alakulása jogcímenként:

adatok e Ft-ban

		2009.	2010.	index
201 Tanuszoda	Uszodai belépők bevétele	5 739	5 899	102,79
	Szauna bevétel	1 144	1 044	91,26
	Egyéb közhasznú	89	337	378,65
202 Sportcsarnok	Terembérleti díjak 2008.08.20-	8 085	11 060	136,80
218 Sátor	Teniszpálya bevétele	2 446	2 239	91,54
203 Sportcentrum	Pályabevételek	1 148	360	31,36
206 Sportszakma 209,210,211,207	Sportrend.szerv.lebonyolítása, nevezési,bérl.díjai,nyári tábor	2 104	2 886	137,17
214 Forgách sporttelep	Pályák bérbeadása	31	45	145,16
217 Tábor	Ifjúsági táborok, erdei iskolák	15 960	15 510	97,24
205 Strand	Strand belépők	3 043	3 536	116,20
	Egyéb közhasznú		38	
összesen	Sajáterő összesen	39 779	42 954	107,98

KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KIADÁSAI 2010. év

adatok e Ft-ban

Megnevezés	201 uszoda	202 sportcsa rnok	203-218 centrum sátor	214 Forgác s úti sportp .	206 sportsza kmai 209.szab	208 sportt elep	212 Bartók B. út	217-220 Pályázat ok	207 központ	205 strand	217 Tábor	összesen
Anyagjellegű ráfordítás összesen	27 027	32 782	9 864	492	738			75		5 191	11 041	90 274
Személyi jellegű ráfordítás összesen	17 932	18 796	4 180	1 129	3 974			467		5 247	13 520	65 404
Értékcsökkenési leírás	775	1 527	400		76	194		6 101	174	472	704	10 423
Aktivált saját teljesítmények								-468				-468
Egyéb ráfordítások,	3 279	3 907	1 548	93	61	14		12 921	17	1 312	2 193	25 345
Pénzügyi műveletek ráfordítása	8	9	2		1					2	4	26
Kiadások és ráfő:	49 021	57 021	15 994	1 714	4 850	208		19 096	191	12 224	27 462	187 781
Aktivált saját telj								468				468
Kiad.akt.saját								19 564				
Vállalk.tev.kiad.	84	140	25				6 526			2 924	50	9 749
Mindösszesen	49105	57 161	16 019	1 714	4 850	208	6 526	19 564	191	15 148	27 512	197 998

2010. évi KÖZHASZNÚ és VÁLLALKOZÁSI tevékenység eredménye

Adatok e Ft ban

Megnevezés	201 Uzoda	202 Sport- csarnok	203,218 Sport centrum Sátor	205 Strand	206 Sport szakm 209	215 Pályáz	214 Forgách Sporttel.	208 Sport telep	212. B.B Iroda	207 központ ig..	217 Tábor	Összesen
Bevételek közh.	56 564	60 934	9 224	16 808	7 589	18 047	1 204			191	25 912	196 473
Bevételek vállalk.	2 038	7 885	3 625	2 488	77		522		10 576		1 935	29 146
Kiadások kh.	49 021	57 021	15 994	12 224	4 850	19 096	1 714	208		191	27 462	187 781
Kiad.vállalk.	84	140	25	2 924					6526		50	9 749
Eredmény	9 497	11 658	- 3 170	4 148	2 816	- 1 049	12	- 208	4 050	0	335	28 089

A Közhasznú tevékenység bevételeinek aránya:

2009. évben 158 759 e Ft
185 740 e Ft= 85,47%

2010. évben 196 473 e Ft
225 619 e Ft = 87,08%

Megállapítható, hogy 2010. évben közhasznú bevételeink aránya 1,61%-kal növekedett.

2010 évi vállalkozási bevételeink alakulása jogcímenként: adatok e Ft-ban

205. Strand	- helyi kirakodóvásár	1 255	747
	- strand egyéb bevétele, és rekl.	59	1 206
	- strand büfék, területdíj, bérl. díj	1 405	535
	Összes vállalkozási	2 719	2 488
201. Uszoda	- helyiségbér	541	1 079
	- kölcsönzés, reklám, üzemeltetés	130	959
	Összes vállalkozási	671	2 038
202. Sportszarnok	- helyiségbér büfé, iroda	1 427	2 400
	- egyéb, kölcs, reklám, üzemeltet.	7 335	5 485
	Összes vállalkozási	8 762	7 885
203. Sportcentrum			
	-büfé üzemeltetési díja, reklám és egyéb. bevétel	406	1 316
	- büfé bérbeadása	531	585
	Összes vállalkozási	937	1 901
212. Bartók B.út.	- üzemeltetési díj	10 521	10 576
	Összes vállalkozási	10 521	10 576
214. Forgách	Reklám, bérleti díj		522
206.209Szab.idő. Sportszakma	- üzemeltetés, irodák	59	77
217 Tábor	Vállalkozó díj(étkeztetés, irodák bérbeadása rendezvényre)	2 039	1 935
218 Sátor	reklám		1 724
		25 708	29 146

Iparüzési adó fizetési kötelezettsége 2010. évben nem keletkezett társaságunknál.

A helyi adókból idegenforgalmi adó terhelt a Gyermektáborban végzett szolgáltatásokat, amelynek évi költsége 209 e Ft, amelyet a táborozók megtérítenek.

A vállalkozási tevékenység eredménye 19 397 e Ft.

Társaságunk pozitív eredménye teljes egészében a megelőző időszakban keletkezett szállítói tartozások rendezésére a tárgyévben folyósított támogatásnak köszönhető.

Bevételek részaránya az összes bevételen belül:

Közhasznú összes bevétel: 196 473 e Ft 87,08 %
 Vállalkozási bevételek: 29 146 e Ft 12,92 %
 Társaság 2010. évi összes bev. 225 619 e Ft 100,0

Vállalkozási tevékenység eredménye: 19 397 e Ft
 Közhasznú tevékenység eredménye: 8 692 e Ft
 2010. évi eredmény 28 089 e Ft

Vállalkozási tevékenységünk eredményét visszaforgattuk a közhasznú feladatok ellátásához szükséges kiadások fedezetére.

Salgótarján, 2011. március 21.

.....
 Pankóczy Melinda
 ügyvezető igazgató



III. számú melléklet

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI
JELENTÉS**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A

SALGÓTARJÁNI LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT NONPROFIT KFT TULAJDONOSÁNAK

T.

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
SALGÓTARJÁN
Múzeum tér 1.
3100

Elvégeztem a **LÉTESÍTMÉNY ÉS SPORT NONPROFIT KFT**
(cégjegyzék száma: 12-09-006247, székhelye: 3100 Salgótarján, Kassai sor 54.)
2010.12.31.-i fordulónapra elkészített mérlegének –melyben az eszközök és források egyező
végösszege 135.959 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 28.044 e Ft,- valamint a 2010. évre
vonatkozó eredmény kimutatásának és kiegészítő mellékletének vizsgálatát, melyeket a
társaság 2010. évi egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés felelőssége.
A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett
könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti terv és az egyszerűsített éves beszámoló
összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálóra
vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam
végre. A könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékok
kellett szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait
alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazta az alkalmazott
számvetési alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített
éves beszámoló bemutatásának értékelését.
Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék
megadásához.

A könyvvizsgálat során a Létesítmény és Sport Nonprofit Kft 2010. évi egyszerűsített éves
beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az ér-
vényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam
és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szeretem arról, hogy az egyszerűsített
éves beszámolót a Számvetési törvényben foglaltak és az általános számvetési elvek szerint
készítették el.

Luca

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló – melyben az eszközök és források egyező végösszege 135.959 e Ft, a mérleg szerinti eredmény 28.044 e Ft - a Salgótarjáni Létesítmény és Sport Nonprofit KFT 2010. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti terv az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Salgótarján, 2011.03.21.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása:

Könyvvizsgáló aláírása:



Képviselőre jogosult neve és címe:
Szalai Tiborné
3100 Salgótarján, Ruhagyári út 8.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000582

AUDIT TEAM BT.
3100 Salgótarján,
Ruhagyári út 8.
24010357-3-12



Könyvvizsgáló neve és címe:
Szalai Tiborné
3100 Salgótarján, Ruhagyári út 8.

Könyvvizsgálói igazolvány
száma: 000218



IV. számú melléklet

FEB VÉLEMÉNYE

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA
Salgótarján

IV. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Tisztelt Közgyűlés!

A Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság felügyelő bizottsága 2011. április 13-i ülésén megismerte, megvitatta a Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. évi Éves egyszerűsített beszámolóját az I-IV. sz. mellékletek alapján.

Az Beszámolót 135 959 e Ft mérleg főösszeggel, 28 044 e Ft mérleg szerinti eredménnyel 1/2011. (04. 13.) számú határozatával, a megjelentek 3 igen szavazattal, egyhangúan elfogadták!

A Felügyelő Bizottság javasolja, a Létesítmény és Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. évi beszámolójának, a Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése elé való előterjesztését, illetve elfogadását.

Salgótarján, 2011. április 13.



Kovács István
FEB elnök