

**Mezőtúri Közművelődési és Sport
Közhasznú Nonprofit Kft**

5400 Mezőtúr Szabadság tér 17.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fordulónap: 2014. december 31.

Általános jellegű kiegészítések

A Mezőtúri Közművelődési és Sport KKN Kft. bemutatása:

1. Általános adatok

Mezőtúr Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 149/2009 (VI.24.) határozatával létrehozta a Mezőtúri Közművelődési és Sport Kiemelten Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. A társaság létrehozásának elsődleges célja, hogy biztosítsa Mezőtúr város közművelődési és sportlétesítményei folyamatos működését, a bennük folyó szakmai munka feltételeit, ezáltal a lakosság széles körét érintő feladatokat végezzen. A Társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény, vagy törvény felhatalmazása alapján más jogszabály rendelkezése szerint az alapító önkormányzatnak kötelezően kell gondoskodnia.

A Társaság az 1997. évi CLVI. Törvény 26 § c

1. pontja szerinti egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító,- egészségügyi rehabilitációs tevékenység
4. pontja szerinti nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
5. pontja szerinti kulturális tevékenység
6. pontja szerinti kulturális örökség megóvása
- 11.pontja szerinti hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
14. pontja szerinti sport (munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével)
közhasznú tevékenységet folytatja kiemelten közhasznú szervezetként a közhasznúsági fokozat nyilvántartásba vétele alapján.

A Társaság székhelye 5400 Mezőtúr, Szabadság tér 17.

A Társaság telephelyei: 5400 Mezőtúr, Petőfi út 5.
5400 Mezőtúr, Múzeum tér 1.
5400 Mezőtúr, Sugár út 28.
5400 Mezőtúr, Szolnoki út 15.
5400 Mezőtúr Bajcsy-Zs. út 41

A Társaság képviselője Bordács László ügyvezető (5400 Mezőtúr, Ifjúsági ltp 12)

A Társaság adószáma 14847284-2-16
Számla száma 69800119-11032618

A Társaság fő tevékenysége 68.20 saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

2. Számviteli politika értékelése

A társaság működéséről, vagyoni , pénzügyi helyzetéről a 2000. évi C. Számvitelről szóló törvényben meghatározott kettős könyvvezetéssel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít.

Mérleg : sztv. 1.sz. melléklet A változat ,

Eredménykimutatás : sztv. 2. sz. melléklet A változat szerint készül

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegzárás (mérlegkészítés) időpontja: tárgyévet követő év május 30

A mérleg leadás és közzététel időpontja: Tárgyévet követő év május 31

A közzététel módja: A Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat részére elektronikusan elküldött beszámoló (Mérleg, Eredmény kimutatás, Kiegészítő melléklet), valamint a közzétételi díj megfizetését igazoló MÁK nyugta és könyvvizsgáló záradék.

Speciális jellegű kiegészítések

A./ A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

8.217 e Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke 4.388 e. Ft-al nőtt az előző évhez képest. A növekedés a Mezőtúri Tv működéséhez átvett eszközökből (kamerák, stúdióeszközök), valamint pályázati forrásból vásárolt eszközökből adódik. .2014 évben elszámolt értékcsökkenés 2.559 ezer Ft.. Kisértékű tárgyi eszközök vásárlására (számítógép, iramóra, védőháló, kameraállvány szett,térfigyelő kamera) beszerzésére .1.549 ezer Ft-ot fordítottunk.

2. Forgóeszközök

14.977 e Ft

megnevezés	előző év	tárgyév	változás
készletek			
követelések	4394	1620	-2774
értékpapírok			
pénzeszközök	4393	13357	8964
összesen	8787	14977	6190

A **követelések** állományában 2.774 e Ft-os csökkenés következett be.

A vevők 721 E Ft-os összegét hirdetési díjak alkotják.

A **pénzeszközök** döntő többsége a bankszámlán van (pénztár záró állománya 447 e Ft)

3. Aktív időbeli elhatárolások

219 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolásokat a tárgyévben kifizetett, de a következő évet terhelő kiadások alkotják. (program követési díja, szaklap előfizetési díjak)

4. Saját tőke

17.156 E Ft

A tárgyévben a **jegyzett tőke** emelés történt jogszabályi változás miatt, tulajdonosi szerkezetben változás nem történt.

Az **eredménytartalék** a 2013 évi eredménnyel növekedett.

A **mérleg szerinti eredmény** 4.065 E Ft

A saját tőke elemeinek összegét a főkönyvi kivonat alátámasztja.

5. Kötelezettségek**3.142 E Ft**

megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
Rövid lejáratú kölcsönök			
Rövid lejáratú hitelek			
Kötelezettségek kapcs. váll. szemben			
Kötelezettségek áruszállításból	431	161	-270
váltótartozások			
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5033	2981	-2052
Összesen:	5464	3142	-2322

A rövid lejáratú kötelezettségek 2.322 E Ft-tal növekedett.

A **szállítók** állományában 270 E Ft csökkenés tapasztalható. A pénzügyi teljesítés a mérlegkészítés időszakában teljes egészében megtörtént.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** többségét a december havi munkabérhez kapcsolódó adók és járulékok alkotják.

6. Passzív időbeli elhatárolások**3.115 E Ft**

megnevezés	Előző év	tárgyév	változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek ráfordítások passzív időbeli	2293	3115	822
Halasztott bevételek			
összesen	2293	3115	822

Passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni

a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,

a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,

Mindezek alapján: átmenő passzíva minden olyan tétel mely a tárgyévet terheli, de csak a következő évben kerül számlázásra és kifizetésre (költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása)

A **passzív időbeli elhatárolások** a 2015. évben számlázott, de a tárgyévet terhelő közüzemi szolgáltatások alkotják..

B./ Az eredmény kimutatáshoz kapcsoló kiegészítések

1.Üzemi (üzleti)tevékenység eredménye

megnevezés	Előző év	Tárgy év	változás
Értékesítés nettó árbevétele	24831	27515	2684
Aktivált saját teljesítmények értéke			
Egyéb bevételek	75671	111676	36005
Anyagijellegű ráfordítások	42933	60343	17410
Személyi jellegű ráfordítások	55573	72288	16715
Értécsökkenési leírás	897	2559	1662
Egyéb ráfordítások	137	50	-87
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	962	3951	2989

Az **alap tevékenység bevétele** 27.515 E Ft. A bérleti díjból származó bevétel 8.119 e Ft.

Az tenisz és úszószakosztály tagdíjából befolyt bevétel 5.254 E Ft

Az **egyéb bevételek** 83,4%-át a Mezőtúr Város Önkormányzata 2014 évi támogatása – 93.139 E Ft - adja.

Pályázaton elnyert támogatás 2014-évben 13.257 E Ft.

Munkaügyi Központ támogatása 2.275 E Ft

Az anyagijellegű ráfordítások 60.343 E Ft-os összegéből a rezszi anyagok (víz- villany- gázdíjak) aránya 20 %.

2. Mérleg szerinti eredmény

Üzleti eredmény	3.951 E Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	119 E Ft
Szokásos vállalkozási eredmény	4.070 E Ft
Adófizetési kötelezettség	5 E Ft
Mérlegszerinti eredmény	4.065 E Ft.

A társasági adóról szóló, 1996 évi LXXXI törvény a közhasznú gazdasági társaságokra különleges adóalap levezetést, valamint adómentességet állapít meg. (13/A §, 20, § (1) bekezdés e) pont, 20 § (6) bekezdés, valamint a 6. számú melléklet E fejezet.

Az előzőek alapján levezetett adóalap és adómentesség számba vétele után 5 ezer társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Mezőtúr, 2015. május 15.

MEZŐTÚRI KOZMÚVELŐDÉSI ÉS SPORT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
5400 Mezőtúr, Szabadság tér 17.
Adószám: 1494/284-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-0112688



aláírás