

Adószám: 20368335-2-08
 Cégjegyzék száma: 08-09-017344
 Statisztikai számjel: 20368335-9499-572-08

**Pannonhalmi Kultúráért és Sportért
 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2014. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Eszközök (aktívák)**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3 900		4 101
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 900		4 101
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	2 154		2 098
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	149		1 649
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 005		449
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			82
11	Eszközök összesen	6 054		6 281

Pannonhalma, 2015. május 26.

P.H.

.....
 cégszerű aláírás

Adószám: 20368335-2-08
 Cégjegyzék száma: 08-09-017344
 Statisztikai számjel: 20368335-9499-572-08

**Pannonhalmi Kultúráért és Sportért
 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2014. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
 Források (passzívák)**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	6 013		5 655
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 579		3 014
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-566		-359
20	E. Céltartalékok			
21	F. Kötelezettségek	9		8
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9		8
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	32		618
26	Források összesen	6 054		6 281

Pannonhalma, 2015. május 26.

P.H.

.....
 cégszerű aláírás

Adószám: 20368335-2-08
 Cégjegyzék száma: 08-09-017344
 Statisztikai számjel: 20368335-9499-572-08

**Pannonhalmi Kultúráért és Sportért
 Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

2014. évi

**Egyszerűsített éves beszámoló
 „A” EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)**

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	0		0
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek			
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	568		46
5	V. Személyi jellegű ráfordítások			
6	VI. Értékcsökkenési leírás	354		424
7	VII. Egyéb ráfordítások	4		0
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-926	0	-470
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	6		82
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6	0	82
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-920	0	-388
13	X. Rendkívüli bevételek	354		29
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	354	0	29
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-566	0	-359
17	XII. Adófizetési kötelezettség			
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-566	0	-359
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-566		-359

Pannonhalma, 2015. május 26.

P.H.

.....
 cégszerű aláírás

Adószám: 20368335-2-08
Cégjegyzék száma: 08-09-017344
Statisztikai számjel: 20368335-9499-572-08

**Pannonhalmi Kultúráért és Sportért
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. üzleti évről

Beszámolási időszak: 2014.01.01.-2014.12.31

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Pannonhalma, 2015. május 26.

.....
vállalkozás vezetője

1. Általános rész

1.1 A számviteli politika ismertetése

A társaság főbb jellemzői

Cégnév: **Pannonhalmi Kultúráért és Sportért Nonprofit Kft.**

Társaság székhelye: 9090 Pannonhalma, Árpád u. 2/A.

Alakulási időpont: 1999. 06. 17.

Cégjegyzék szám: Cg. 08-09-017344

Társaság ügyvezetője: dr. Török Péter

A közhasznú társaság egyszemélyes tulajdonosa Pannonhalma Város Önkormányzata

A társaság fő tevékenységei:

- Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Sportpályák, stadionok működtetése
- Egyéb sport tevékenység

Üzleti tevékenységei:

- Távközlési (kábeltelevízió) szolgáltatás
- Máshova nem sorolt egyéb gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás

A társaságot a cégbíróság közhasznú szervezetnek minősítette és 1999.08.09-en közhasznú szervezetként nyilvántartásba vette.

A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvény előírásainak figyelembe vételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat. Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2014.01.01-től 2014.12.31-ig terjedő időszakot öleli fel.

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. március 31.
(Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.)

A társaság a 2014-as év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően.

Az egyszerűsített éves beszámoló részei:

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege A változat,
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
eredménykimutatás A változat, és
Kiegészítő melléklet.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze.

A könyvvezetés módja

A Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A társaság - a kettős könyvvitel rendszerében - rögzíti mindazokat a gazdasági eseményeket, amelyek eszközeire, forrásaira, ill. tárgyévi eredményeire hatást gyakorolnak.

Az egyszerűsített éves beszámolót december 31-i fordulónappal készíti figyelembe véve a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek éves beszámoló-készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 224/2000.(X11.19.) Korm. rendelet rendelkezéseit.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítése során a társaság figyelembe vette az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Ectv.) rendelkezéseit.

A társaság elkészítette számviteli politikáját és az annak keretében készítendő szabályzatokat, a számlatükröt és számlarendet, amelynek összeállításáért és folyamatos karbantartásáért a társaság ügyvezetője a felelős.

A társaság könyvvezetését Pintérmé Samodai Enikő mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám: 134749) végezte.

Értékcsökkenés

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből, adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Értékelés és egyéb szabályok

A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

A vásárolt készleteket a mérlegben – FIFO módszerrel – megállapított áron jelennek meg. Garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére céltartalék képzése nem történt. Ilyen kötelezettsége a vállalkozásnak nincs.

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, jelentős módosítás nem történt.

1.2 Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség bemutatása

1.2.1 Legfontosabb eszközcsoportok aránymutatója:

Forgóeszközök/ Befektetett eszközök = $2098/4101 = 51,158$

Előző évi adat : 55,230

1.2.2 Tárgyi eszközök leírtsági mutatója:

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése/ Tárgyi eszközök bruttó értéke =

= $9309/13209 = 0,704$

Előző évi adat: 0,962

1.2.3 Tárgyi eszközök használhatósági mutatója

Tárgyi eszközök nettó értéke / Tárgyi eszközök bruttó értéke = $4101/13833 = 0,296$

Előző évi adat: 0,295

1.2.4 Tőkefeszültség mutató :

Idegen tőke / Saját tőke = $9/5655 = 0,001$ Előző évi adat: 0,001

1.2.5 Eladósodási fok

Idegen tőke / Össztőke = $9/6281 = 0,001$ Előző évi adat: 0,001

1.2.6 Készpénz likviditás

Le nem kötött készpénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek = $449/9 = 49,888$

Előző évi adat: 222,77

1.2.7 Működési biztonsági mutató

Saját tőke / Befektetett eszközök = $5655/4101 = 1,376$

Előző évi adat: 1,541

2. Tájékoztató rész

A társaság ügyvezetője dr. Török Péter, részére 2014 évben tiszteletdíj, költségtérítés kifizetése nem történt.

A társaság alkalmazottat nem foglalkoztatott, személyi jellegű ráfordítások elszámolására nem került sor.

A társaság könyvvizsgálót nem foglalkoztat.

3. Specifikus rész

3.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A közhasznú társaság befektetett eszközeinek állomány és értéke nőtt 2014. évben, a jövőbeni feladatok ellátására egy nagy 2013 évben vásárolt traktor aktivására került sor, melynek értékcsökkenése 2014. évben 424 e Ft volt.

A társaság tulajdonosi felkérésre közreműködött egy települést érintő kommunális jellegű feladat megvalósításában. Adományként és támogatásként fogadott összegekből megvalósította egy helyi közparkot művészeti alkotásokkal látott el egy helyi Keresztút nevezetesség kialakításával.

Ehhez egy elkülönített alszámlán fogadta és tartotta nyilván a támogatásokat, az aktiválásra került művészeti alkotás értéke 624e Ft, mely aktiválásra került, az egyéb berendezések, felszerelések, gépek, járművek főkönyvi számon. Az eszköz után annak jellege miatt értékcsökkenést nem számolt el a társaság. A beruházás finanszírozására összegyűlt adományt a társaság passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

Üzleti tevékenységet egyebekben a 2014-es évben a társaság nem folytatott.

A többi tárgyi eszköz és immateriális jószág értékcsökkenésének összege 424e Ft volt, nettó értékük 4.101e Ft.

A forgóeszközök között a következő tételek szerepelnek:

- Pénztár értéke	22 E Ft
- Elszámolási betétszámla	427 E Ft
- Egyéb követelések (Áfa követelés)	149E Ft
- Rövid lejáratú kölcsönök:	1500E Ft

Aktív időbeli elhatárolások soron a 2014. évre előirányozott társas vállalkozásnak adott kölcsön kamata szerepel 82 e Ft-tal.

A saját tőke összege 5655 eFt, melynek összetevői:

- Jegyzett tőke:	3000e Ft
- Eredménytartalék:	3014e Ft
- Mérleg szerinti eredmény:	- 359e Ft

A társaság céltartalékot nem képzett.

A rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 8e Ft összetétele:

- Kölcsönök (Vörös Endre)	5 eFt
- Késedelmi pótlék fizetési kötelezettség	3e ft
- Társasági adó	0eFt

Passzív időbeli elhatárolások értéke 618e Ft melyből

- Halasztott bevételek:	615 eFt
- Költségek ráfordítások (igénybevett szolgáltatások)	3 eFt

A társaság adózás előtti eredménye -359e Ft.

A társasági adóalapot módosító tételek:

Adóalapot növelő tételek:

- Számviteli törvény szerint elszámolt écs. 424 E Ft

Adóalapot csökkentő tételek:

Adótörvény szerint elszámolt écs. 1463 eFt

A következő időszakra továbbvitt adóalap csökkentő összeg: 1039 E Ft

A társaság mérleg szerinti eredménye -359e Ft, mely összeget osztalékfizetési kötelezettség nem terhel.

3.2 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A közhasznú társaság 2014. évben vállalkozási tevékenységből árbevétele nem volt. Pannonhalma Város Önkormányzatától 50e Ft támogatást kapott a Keresztút építéséhez, mely összeg a passzív időbeli elhatárolások soron szerepel.

- Kapott kamatok 82 eFt
- Rendkívüli bevételek 354 eFt

A társaság bevételeinek és költségeinek bemutatására elkészítette a közhasznú eredmény-kimutatást, mely a beszámoló részét képezi.

A tárgyévi — közhasznú eredmény-kimutatás szerint számított - célszerinti tevékenység eredménye 0 eFt, a vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye -359e Ft

A társasági adófizetési kötelezettség 0 eFt.

A környezete védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nem kerültek beszerzésre. A társaságnál nem keletkeztek veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok.

Pannonhalma. 2015. május 26.

.....
Dr Török Péter ügyvezető