

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft
1037 Budapest Laborc utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2019. december 31.

Budapest, 2020. április 30.

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

Az Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft-t ("a Társaságot") a 2007. október 26.-i alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01-09-884742 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál az 14013108-2-41 adószámon szerepel. A Társaság közhasznú társaságként működik.

A Társaság székhelye	1037 Budapest Laborc utca 2.
A Társaság főtevékenysége	9311'08 Sportlétesítmény működtetése
Tevékenység kezdete	2007. szeptember 26.
A mérlegkészítés időpontja	2019. február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Somkutiné Kontyi Réka
Cím	1138 Budapest Váci út 186.
Regisztrációs száma	147249

1.3 A könyvvizsgáló személye

Cégnév	Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Név	Dr. Balla István
Cím	Budapest Ezüstkő utca 8.
Regisztrációs szám	005969

1.4 A társaság tulajdonosa

Név	Tulajdonosi részarány	Cím
Budapest III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100%	1033 Budapest, Fő tér 3.

Törzstőke összege: 5.000.000 Ft

1.5 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
dr Csepeli Zsuzsanna	6000 Kecskemét Tihany utca 7.

1.6 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
dr. Csepeli Zsuzsanna	6000 Kecskemét Tihany utca 7.

1.7 Felügyelő bizottság tagjai

Név	Cím
Gyepes Ádám	1039 Budapest, Királyok útja 206. fszt. 3.
Solymosi Imre Róbert	1036 Budapest, Kiskorona utca 16. 5. em. 28.
Balázs András	1031 Budapest, Őrlő utca 19. 1. em. 6.

2 A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében egyszerűsített éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni. A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2020. február 28.

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítástechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg. A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

3 Pénzügyi helyzet és likviditás

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	49,32%	52,85%	7,1%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	50,68%	47,15%	-7,0%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	67,24%	49,18%	-26,9%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	32,76%	50,82%	55,1%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	67,24%	49,18%	-26,9%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	48,07%	37,29%	-22,4%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	136,33%	93,05%	-31,7%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,36	0,66	-51,5%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,26	1,77	-45,7%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,25	1,76	-45,7%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	188,19%	110,24%	-41,4%
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	2,90%	-26,69%	-1020,5%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	2,39%	-15,42%	-744,9%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	0,72%	-4,47%	-725,0%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	1,97%	-12,00%	-709,7%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,95%	-13,13%	-773,2%

4 A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Befektetett eszközök alakulása

Az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a lineáris módszer alkalmazásával történt.

2019-ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: 15 068 ezer Ft

Bruttó érték alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			2019.12.31
	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	883	86	0	969
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	883	86	0	969
4. Szellemi termékek	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	174 355	23 495	11 424	186 426
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 029	0	7 070	106 959
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 326	23 495	4 354	79 467
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2018.12.31	Növekedés	Csökkenés	2019.12.31
I. Immateriális javak	337	195	0	532
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	337	195	0	532
4. Szellemi termékek	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	122 568	14 873	11 096	126 345
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	67 243	6 488	6 812	66 919
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 325	8 385	4 284	59 426
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0

Tárgyi értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	NETTÓ ÉRTÉK		
	KSZÉ	KSZÉ	ÉCS
	2018.12.31	2019.12.31	
I. Immateriális javak	546	437	195
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	546	437	195
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	51 787	60 081	14 873
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 786	40 040	6 488
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 001	20 041	8 385
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

4.2 Készletek

A készletek összege 227 ezer Ft, mely a következő tételekből áll:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Áruk beszerzési áron	237	227
Összesen	237	227

4.3 Követelések

A követelések összege 29 955 ezer Ft, mely a következő tételekből áll:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatás-nyújtásból (vevő)	5 618	3 664
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	22 917	26 291
Összesen	28 535	29 955

A vevőkövetelések értéke 3 664 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

		ezer Ft
Megnevezés	Tárgyév	
Belföldi vevők	3 664	
Belföldi követelés értékvesztése és visszaírása	0	
Összesen	3 664	

Az egyéb követelések összege 26 291 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt szállítók	0	183
Általános forgalmi adó	16 690	21 987
Egészségügyi hozzájárulás	0	32
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	59	59
Egyéb adott előleg	3 492	0
Adott kaució	550	444
Illetékbélyeg	0	3
Függő ÁFA követelés	739	1 407
Függő ÁFA kötelezettség	0	99
Helyi Iparűzési Adó - Siófok	225	143
Helyi Iparűzési Adó - Budapest	1 162	1 933
Siófok Önkormányzat késedelmi pótlék	0	1
Összesen:	22 917	26 291

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

4.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 17 986 ezer Ft, mely a vállalkozás pénztárának és bankszámlájának 2019. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

	ezer Ft	
	Előző év	Tárgyév
Megnevezés		
Pénztár	7 323	1 481
Bank	13 363	16 505
Összesen:	20 686	17 986

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 5 826 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Átmenő aktívák:		ezer Ft	
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		162	10
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		4 148	5 816
Halasztott ráfordítások		0	0
Összesen:		4 310	5 826

4.6 Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2019. év során az alábbiak voltak:

	ezer Ft			
Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	64 307	2 037	0	66 344
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 037	0	17 069	-15 032
Összesen	71 344	2 037	17 069	56 312

4.7 Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2019-es üzleti évben.

		ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	345	0	
Céltartalék a várható költségekre	0	0	
Egyéb céltartalék	0	0	
Összesen:	345	0	

4.8 Kötelezettségek

4.8.1 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak 2019-ben nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

A Társaságnak 2019-ben nem volt hátrasorolt kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

4.8.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2019-ben nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

A Társaságnak 2019-ben nem volt tartós kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

4.8.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2019-ben 27 174 ezer Ft rövid lejáratú kötelezettsége van, mely a következő tételekből áll:

		ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 339	16 910	
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 824	10 264	
Összesen:	15 163	27 174	

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 10 264 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt vevők	31	0
Társasági adó	21	0
Kifizetőt terhelő szja	89	75
Egészségügyi hozzájárulás	134	0
Cégautóadó	31	31
OTP SZÉP kártya követelés	3	0
Levonások dolgozóktól	0	46
Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	649	1 110
Magánszemélytől levont szja	941	1 694
Magánszemélytől levont egészségbirt. járulék	533	907
Szakképzési hozzájárulás	101	166
Szociális hozzájárulási adó	1 246	1 972
Kapott kaució	200	200
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	5	0
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	23	6
Idegenforgalmi adó	0	4
Kifizetőt terhelő EKHO	40	0
Magánszemélyt terhelő EKHO	31	0
Jövedelemelszámolási számla	3 669	4 053
Függő Áfa kötelezettség	1 077	0
Összesen:	8 824	10 264

A Társaság a tárgyévben 0 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván.

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.9 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 31 027 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Átmenő passzívák:		ezer Ft	
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 904	5 966
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 665	1 136
	Halasztott bevételek	5 680	23 924
	Összesen:	19 249	31 026

4.10 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítás összege 207 512 ezer Ft, mely 59 712 ezer Ft anyagköltséget, 130 782 ezer Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 3 331 ezer Ft egyéb szolgáltatások értékét, 1 576 ezer Ft eladott áruk beszerzési értékét, valamint 12 111 ezer Ft eladott (közvetített) szolgáltatások értékét tartalmazza.

Anyagköltség

		ezer Ft	
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Élelmiszer	16 440	18 139
	Ital	173	17
	Elektromos áram	7 973	13 965
	Vízdíj	4 673	2 758
	Szennyvízdíj	0	78
	Gáz, fűtés	8 203	6 517
	Irodaszer, nyomtatványok	417	77
	Egyen-, munka- és védőruha	148	9
	Irodai, üzemi fenntartási anyagköltség	2 338	11 747
	Rendezvénnyel kapcsolatos költségek	2 527	5 661
	Üzemanyagok	849	744
	Összesen	43 741	59 712

Igénybe vett szolgáltatások

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	518	637
Bérleti díjak	8 174	6 481
Járművek karbantartási és ápolási költségei	821	474
Egyéb javítás, karbantartás	36 845	42 024
Parkolási díjak	7	5
Hirdetési, reklámozási költségek	558	492
Grafikai és nyomdai szolgáltatás	1	0
Oktatás és továbbképzés költségei	76	0
Belföldi utazás, szállás	11 735	21 089
Külföldi utazás, szállás	1 333	433
Telefon költség	410	463
Internet költség	381	494
Postaköltség	111	119
Könyvelési díj	5 229	5 149
Könyvvizsgálat díja	900	900
Ingatlanüzemeltetés	2 368	1 167
Irodai szolgáltatások	1 437	755
Szakértői díjak	54	0
Jogi szolgáltatás	1 500	1 505
Közjegyzői szolgáltatás	0	13
Üzletviteli szolgáltatás	0	108
Tagsági díjak	100	125
Vagyonvédelmi szolgáltatás	1 709	1 958
Fénymásolás	44	54
Hulladék, veszélyes hulladék elszállítás	982	1 036
Csatorna díj	1 347	1 439
Rendezvénnyel kapcsolatos szolgáltatások	3 520	4 458
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatás	15 008	19 520
Diákolimpia költsége	0	44
Szép kártya jutaléka	15	47
Közös költség	408	408
Úszásoktatás	14 583	19 339
Közösségi torna	0	46
Összesen	110 174	130 782

Egyéb szolgáltatások értéke

		ezer Ft	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Hatósági díjak, befizetett illetékek		363	470
Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj		1 400	1 596
Biztosítási díjak 1 146		1 146	1 265
Összesen		2 909	3 331

4.11 Létszám, állomány csoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 18,70 fő volt.

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 17,67 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

		ezer Ft	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
Béreköltség		81 102	95 414
Személyi jellegű egyéb kifizetések		9 137	11 209
Bérfelárak		17 287	18 555
Összesen:		107 526	125 178

Béreköltségek megoszlása:

		ezer Ft	
Jogcím		Tárgy év	
Alkalmazottak bére		72 735	
Tiszteletdíj		3 960	
Megbízási díj		18 719	
Összesen		95 414	

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak a társaság nem folyósított előleget, kölcsönt és a nevükben nem vállalt garanciát a beszámolási időszakban.

4.12 Egyéb ráfordítások, pénzügyi ráfordítások

4.12.1 Egyéb ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Adóalapot növelő bírság, kötbér, késedelmi kamat	2
Adóalapban elismert bírság, kötbér, késedelmi kamat	16
Helyi iparűzési adó	481
Gépjárműadó	43
Cégautóadó	123
Arányosítás miatt le nem vont adó	1 915
Idegenforgalmi adó	437
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	4
Kerekítési különbözet ráfordítása	7
Különféle egyéb ráfordítások	2
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek KSZÉ	328
Összesen:	3 358

4.12.2 Pénzügyi ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
Bef. pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19
Összesen:	19

4.13 Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság 2019-ben 97 425 ezer Ft árbevételt realizált. Az egyéb bevételek összege 238 664 ezer Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 14 ezer Ft.

4.13.1 Egyéb bevétel

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Céltartalék felhasználás	345
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	7 956
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	225 000
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás - tárgyi eszközökre kapott támogatás ÉCS feloldása	2 210
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	237
Kapott adomány	96
Különféle egyéb bevételek	1 211
Kerekítés különbözet bevétele	8
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 596
Fellelt készletek könyv szerinti értéke	5
Összesen:	238 664

4.13.2 Pénzügyi műveletek bevétele

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
Bef. pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13
Összesen:	14

4.14 Támogatások

A Társaság 225 000 e Ft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

4.15 Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel a 2019-es évben.

4.16 Tisztségviselőikkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőikkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

4.17 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

4.18 Adózás

Adózás előtti eredmény:	-15 032 e Ft
Adóalapot növelő tételek:	15 408 e Ft
• Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	15 068 e Ft
• Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	328 e Ft
• Nem a vállalkozás tevékenység érdekében felmerült költség:	8 e Ft
• Bírság:	2 e Ft
• Egyéb növelő tételek:	2 e Ft
Adóalapot csökkentő tételek:	15 886 e Ft
• Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	15 213 e Ft
• Társasági adó törvény szerint tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	328 e Ft
• Céltartalék felhasználás	345 e Ft
Adóalap növelő/csökkentő tételek együtt:	-478 e Ft
Adóalap:	-15 510 e Ft
Társasági adó:	0 e Ft
Adókedvezmény:	0 e Ft
Fizetendő társasági adó:	0 e Ft
Adózott eredmény:	-15 032 e Ft

5 COVID-19 járvány hatása

A nagy létszámú sportrendezvényeket (Óbudai Tavaszi Teljesítménytúra, Óbudai Futófesztivál, Tour de Óbuda) 2020. május 31.-ig lemondtuk, a nevezési díjakat nem szedtünk be.

A III. kerületi lakossági számára szervezett ingyenes közösségi torna alkalmakat, kerékpáros-és futóedzéseket, nordic walking túrákat szintén töröltük.

2020 január 06-ától kezdődően még meg tudtuk tartani a nagycsoportos óvodások számára szervezett ingyenes 10 hetes úszótanfolyamot (480 fő részére), de a március 16.-án kezdődő turnust már nem indítottuk el.

A sportpályákat bezártuk, egyedül az Óbudai Tenisz Klub működik szabadtéri helyszínen, ahol kis létszámban, 2 illetve 4 fő sportol egyidőben.

Az önkormányzati nyári táborok szervezését átmenetileg felfüggesztettük, mind a budapesti, mind a Siófok-sóstói telepeken.

Az Alapító kérésére az üzleti tervünket módosítottuk, a törölt sportrendezvények költségével nem számolunk, így várhatóan csökken a 2020. évi támogatásunk is.

A személyi állományt a járványügyi helyzetre hivatkozva optimalizáltuk a feladatokhoz rendeltén.

Nemzetközi viszonylatban a három országra kiterjedő csereüdültesi programot (Lengyelország, Erdély és Ukrajna) 2020-ban töröltük.

Fokozott higiéniai intézkedéseket hoztunk, rendszeres fertőtlenítést végzünk, az Óbudai Tenisz Klub recepciós munkatársai kesztyűt és maszkot viselnek, az ügyfélfogadást és a személyes megjelenésű tárgyalásokat korlátoztuk.

A Társaság a jelenlegi ismereteink szerint csökkentett működéssel, a tulajdonos Önkormányzat elvárásainak megfelelően képes az elkövetkező időszakban tevékenységét folytatni.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2019. december 31.-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)