

Kiegészítő melléklet a 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) 2010.01.01.-2010.12.31 közötti időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a hatályos, 2000.évi C. Törvény a számvitelről, valamint a hatályban lévő adótörvények szolgáltak.

A Társaság tárgyévben kezdte meg tevékenységét. Alaptevékenysége: sportlétesítmény működtetése. A Társaság kiemelten közhasznú társaságként működik, jegyzett tőkéje 5.000 eFt.

A Társaság székhelye: 1037 Budapest, Rádl árok 1.

A Társaság adószáma: 14013108-2-41

A Társaság cégjegyzék száma: 01-09-884742

A Társaság tulajdonosa:

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

A Társaságnál öt tagból álló felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjai: Stollmayer Ákos, Halmos Gusztáv, Őri László.

A Társaság könyvvizsgálója: Pásti István.

A Társaság könyveléséért és a beszámoló összeállításáért felelős könyvelő: Domonkos Viktória (született: Czifra Viktória, PM engedély száma: 131114, 2049 Diósd, Hegyalja utca 30.)

A Társaság a tárgyidőszakról a számviteli törvénynek megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló az egyszerűsített éves beszámoló mérlegéből, eredménykimutatásából és kiegészítő mellékletéből áll. A Társaság a mérlegét és eredménykimutatását egyaránt a törvény szerinti „A” változatban készíti el. A Társaság összköltség eljárással készíti az eredménykimutatást.

A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a hatályos számviteli törvénynek megfelelően készítette el számviteli politikáját. Összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény által meghatározott alapelveket. Ennek betartásával a Társaság beszámolója megbízhatóan és valósan mutatja be a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét, valamint a jövőre vonatkozó terveit.

A számviteli politika szerint a mérlegkészítés időpontja az üzleti évet követő február 28.

A Társaság kettős könyvvitel keretében vezeti könyveit. A könyvelés során használt főkönyvi számlaszámokat és a számlákon történő gazdasági események magyarázatát a számlatükör és a szöveges számlarend tartalmazza.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Társaság terv szerinti értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, illetve terven felüli értékcsökkenés visszaírásával növelt, nettó értéken jeleníti meg a mérlegben. Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének kalkulációja és elszámolása során kizárólag a lineáris leírást alkalmazza. A 100 eFt egyedi beszerzési értéket el nem érő tárgyi eszközök aktiválásával egyidejűleg a Társaság egyösszegben elszámolja az értékcsökkenést. Az egyes eszközök beszerzésekor, azok hasznos élettartamuk alapján kerülnek tárgyi eszközként besorolásra, és kerül megállapításra a leírási kulcs. A Társaság kizárólag lineáris leírást alkalmaz. Az immateriális javakról és tárgyi eszközökről a Társaság folyamatos nyilvántartást vezet.

A követelések értékelése bekerülési áron történik, az év végi minősítés alapján elszámolt értékvesztéssel csökkentve. Devizás tételek nem jellemzőek a Társaságnál. Amennyiben mégis előfordul, a devizás vevők bekerülési értékét a számla teljesítésének napján érvényes, számlavezető pénzügyintézet által közzétett devizaközép árfolyamon számítja.

A kötelezettségek között szereplő esetleges devizás kötelezettségek, valamint a devizaszámlán megjelenő, illetve a valutapénztárakba kerülő összegek értékének számítása, a devizás vevőkéhez hasonlóan, a teljesítés napján érvényes, számlavezető pénzügyintézet által közzétett deviza, illetve valuta középárfolyamon történik. Év végén a mérlegfordulónapon érvényes valuta- és deviza középárfolyamokat alapul véve számítja ki a Társaság az összevont árfolyamdifferenciát. Ha az összevont árfolyamdifferencia jelentős, akkor kerül könyvelésre. A Társaság akkor minősíti jelentősnek a különbözetet, ha az meghaladja a tárgyévet megelőző év mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább 500.000.- Ft.

A több üzleti évet érintő bevételeknek és ráfordításoknak a megfelelő üzleti évet érintő eredményhez való kapcsolatát a Társaság aktív és passzív időbeli elhatárolás számlákkal oldja meg.

Saját tőke részeként a Társaság a tulajdonosok által jegyzett tőke összegét, a jegyzett de be nem fizetett tőke összegét, a tulajdonosok által a Társaság rendelkezésére bocsátott

tőketartalék, a lekötött tartalék, az értékelési tartalék és az adott évi mérleg szerinti, valamint az előző évek eredményét – eredménytartalékként – mutatja ki.

Céltartalékot a Társaság a jövőbeni kötelezettségeire képezhet. A céltartalék képzése az egyes évekhez kapcsolódóan, egyedileg történik.

B. SPECIÁLIS KIEGÉSZÍTÉSEK

B/I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik. A tárgyi eszközök között a Társaság irodai eszközöket mutat ki.

A tárgyi eszközök között a Társaság tevékenységét egy évet meghaladóan szolgáló eszközök kerülnek kimutatásra. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének számításakor a Társaság kizárólag lineáris leírást alkalmazott.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a Társaságnak nincsenek.

A Társaság az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza.

Vagyoni értékű jogok	33 vagy 14,5%
Szellemi termékek	33 vagy 14,5%
Bérelt ingatlan felújítás	6%
Irodai berendezések	33, 50 vagy 14,5%
Számítástechnikai berendezések	33 vagy 50%
Járművek	20%

Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezett.

Követelések

A Társaságnak a fordulónapon 35.337 eFt (2009: 1.670 eFt) összegű követelése van. A követelések között vevő követelés 808 eFt, munkavállalókkal szembeni követelés 34 eFt, egyéb követelés 25.678 eFt, valamint ÁFA követelés 13.887 eFt található. Az egyéb követelés teljes összege a korábbi ügyvezetővel szemben fennálló, rendőrségi le nem zárt feljelentés alapján került kimutatásra.

Pénzeszközök

A Társaság a mérleg fordulónapon 702 eFt (2009: 69 eFt) pénzeszközzel rendelkezett.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között 35 eFt előre számlázott bevétel szerepel.

Saját tőke

A saját tőke értéke a jegyzett tőkét meghaladja. A jegyzett tőke teljes összege befizetésre került.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek az alábbi tételeket tartalmazzák.

<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>eFt (2009.év)</i>	<i>eFt (2010.év)</i>
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	3.691	52.262
Bankkal szembeni tartozás	21.764	0
Adóhatósággal szembeni egyéb kötelezettség	1.959	11.525
Bér jellegű tartozás	12	2.380
Összesen:	27.426	66.167

Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások a tárgyévet terhelő, de csak a tárgyévet követően számlázott tételeket tartalmazzák, valamint az alapító által előfinanszírozásként utalt bevétel szerepel benne.

<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>eFt (2010.év)</i>
Közüzemi díjak	2.931
Könyvelés	112
Könyvvizsgálat	73
Telefon költség	401
Egyéb szolgáltatás	1.871
Halasztott bevételek (beruházáshoz kapcs.)	21.190
Összesen:	26.578

Az egyes elhatárolásokhoz kapcsolódó magyarázatok az eredménykimutatás tételeinek magyarázatánál találhatók.

B/II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Üzemi (üzleti) eredmény

A Társaság a tárgyévben 86.691 eFt (2009: 84.809 eFt) nettó árbevételt realizált. Az árbevételből 56.982 eFt (2009: 53.994 eFt) volt vállalkozói tevékenységből származó bevétel.

Aktivált saját teljesítményei a Társaságnak nem voltak.

Az egyéb bevételek között az alapító által utalt támogatás összege került kimutatásra.

Az anyagjellegű költségek teszik ki az üzemi költségek kétharmadát. Az anyagjellegű ráfordítások részletezése az alábbiakban található.

<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	<i>eFt (2009.év)</i>	<i>eFt (2010.év)</i>
Anyagköltség	54.308	55.560
Igénybe vett szolgáltatások értéke	176.632	196.332
Egyéb szolgáltatások értéke	3.447	3.053
Összesen:	234.387	254.945

Az anyagköltségek között a létesítmény fenntartáshoz szükséges anyagok, közüzemi díjak kerültek elszámolásra. Az igénybe vett szolgáltatások értéke tartalmazza a bérleti díjak, a takarítási költségek, könyvelési, könyvvizsgálati díjak és egyéb igénybe vett szolgáltatások értékét.

Az egyéb szolgáltatások között a bankköltség és a biztosítási díjak kerültek kimutatásra. Az anyagjellegű költségek közül 41.917 eFt (2009: 35.158 eFt) volt a vállalkozói jellegű bevétellel szemben elszámolt költség.

A személyi jellegű ráfordítások az év folyamán számfejtett, illetve a tárgyévet terhelő, de az azt követően számfejtett alapbéreket, valamint ezek járulékait tartalmazzák. A személyi jellegű költségek közül 11.025 eFt (2009: 15.734 eFt) került elszámolásra a vállalkozói bevétellel szemben.

Az értékcsökkenési leírás 11.319 eFt (2009: 11.446 eFt) lineáris, valamint 190 eFt (2009: 5.577 eFt) egyösszegű értékcsökkenésből áll.

Az egyéb ráfordításként a Társaságnak az arányosítás miatt ráfordításként elszámolandó ÁFA összege, valamint a fizetendő iparűzési adó került elszámolásra.

Az üzemi (üzleti) eredmény a fentiek alapján 4.427 eFt veszteséggel zárt, amelyből 3.067 eFt (2009: 2.726 eFt) vállalkozói tevékenységből származó nyereség, -7.494 eFt (2009: -16.829 eFt) közhasznú tevékenységből származó eredmény.

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredményeként a Társaság 1.485 eFt veszteséget ért el.

Rendkívüli eredmény

A Társaság a tárgyévben 11.199 eFt (2009: 17.013 eFt) rendkívüli eredményt realizált, amely a tárgyi eszközök értékcsökkenésével arányosan elszámolt bevétel és a támogatásként átadott összeg, mint ráfordítás, különbözeteként keletkezett.

A Társaság adózás előtti eredménye így 5.287 eFt.

A társasági adóalap módosító tételek nincsenek.

A Társaság által realizált vállalkozási adózás előtti eredményt így 307 eFt társasági adó terheli.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az átlagos statisztikai létszám 21 fő. A tárgyévben felmerült bérjellegű kifizetés összege 39.600 eFt (2009: 40.704 eFt).

A Társaság ügyvezetését 1 fő látja el. Az ügyvezetőnél kölcsön és elszámolásra kiadott előleg nincsen.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy.

Dr.Csepeli Zsuzsanna

6000 Kecskemét, Tihany utca 7.

Budapest, 2010. március 08.

.....
aláírás