

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

Az Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság-ot („Társaság”) az 2007. szeptember 26-i alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. 01-09-884742 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság kiemelten közhasznú társaságként működik.

A társaság az Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál a 14013108-2-41 adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1037 Budapest Rádl árok 1.

A társaság főtevékenységi köre: 9311 Sportlétesítmény működtetése

A társaság 2007. szeptember 26-án kezdte meg tevékenységét.

	Név	Tulajdoni Részarány	Cím
Tagok:	Budapest III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100%	1033 Budapest Fő tér 3.

Törzstőke összege: 5.000.000,-

A társaság ügyvezetője: Dr. Csepeli Zsuzsanna 6000 Kecskemét Tihany u. 7.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:
Dr. Csepeli Zsuzsanna 6000 Kecskemét Tihany u. 7.

A Társaság könyvvezetését, éves beszámolójának elkészítését a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186. Cg. 01-09-736645) végzi. A beszámoló elkészítését az Iroda alkalmazottjaként Somkutiné Kontyi Réka (regisztrációs szám: 147249) felügyelte.

A Társaság könyvvizsgálatát a Balla Audit Könyvvizsgáló Kft.(1038 Budapest Rózsadomb u. 64754 hrsz. Cg. 01-09-716408) végezte. Megbízott könyvvizsgáló: Dr. Balla István, bejegyzési szám: 005969.
Könyvvizsgálat díja: 550 eft + áfa

A Társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjai: Halmos Gusztáv (elnök), Őri László, Stollmayer Ákos.

A mérlegkészítés időpontja: **2012. február 28.**

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• ☐ **Az elszámolás alapja**

A jogszabályi környezetet az Sztv., illetve a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban Gt.), valamint az 1997. évi CLVI. Törvény a közhasznú szervezetekről és a 224/2000. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól jelenti. Ide tartoznak még mindazok a további Kormányrendeletek, Pénzügyminiszteri rendeletek, adózást érintő törvények, APEH iránymutatások, stb. amelyek felhatalmazás alapján hatályos iránymutatást és szabályt közölnek a számviteli feladatok bármely területével kapcsolatban. A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szvt.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a társaság egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság összköltség eljárással állapítja meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg:

- ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a.

• ☐ **Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	7 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

☐ **Tárgyi eszközök**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

▪ ☐ **Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:**

100.000 Ft beszerzési érték alatti eszköz	100 %
számítástechnikai eszközök	33 % vagy 50 %
járművek	20 %
külön ki nem emelt egyéb berendezések	egyedileg ill. csoportosan
meghatározott kulcsok alapján	

A társaság maradványértéket határozott meg tárgyi eszközeinél.

• ☐ **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

	2010	2011
Befektetett eszközök aránya (bef.eszk./mérlegfőösszeg)	65,49%	55,12%
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/mérlegfőösszeg)	63,30%	16,24%
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Ért. nettó árbevétele)	6,1%	74,15%
Saját Tőke arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját Tőke)	44,9%	70,93%
Likviditási mutató I. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	0,54	3,04
Likviditási gyorsráta (pénzeszköz/rövid lejáratú kötelezettség	0,01	1,99

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2011. december 31-i beszámolóját.

4. 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.

2011-ben terv szerinti értékcsökkenési leírás: 17.780 e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2011. 01.01 – 2011. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok		28			28
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88292	24859	18530		94621
Műszaki berendezések					
Egyéb felszerelések, berendezések	14075	12105	2015		24165
Egyéb Járművek	2010	700			2710
Beruházás		12431			12431
ÖSSZESEN	104377	50123	20545		133955

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2011. 01.01. – 2011. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok		28			28
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22045	6195	6140		22100
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	775	505			1280
Egyéb felszerelések, berendezések	13718	11052	2015		22755
ÖSSZESEN	35930	17780	8155		46163

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	2011. 01.01 - 2011. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok		28			28
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcs. v. értékű jogok	6195				6195
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	505				505
Egyéb felszerelések, berendezések	1217	9835			11052
Beruházás					
ÖSSZESEN	11765	9863			17780

5. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2011. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2011.01.01.)	5000	0	6776	0	4980	11776
Növekedések:	0	0	30522	0	69887	100409
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	30522	0	0	30522
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	69887	69887
Csökkenések:	0	0	0	0	4980	4980
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0		0	4980	4980
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Záró (2011.12.31.)	5000	0	32318	0	69887	107205

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettsége között 2 571 e Ft hosszú lejáratra kapott lízingdíj szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege (23 287e Ft) a következő tételekből áll:

- szállítók	4 206 e Ft
- vevőktől kapott előleg	750 e Ft
- rövid lejáratú hitel	735 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 596 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

- Személyi jövedelem adó	1333 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék	2401 e Ft
- Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék járulék	745 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás	527 e Ft
- Társasági adó	6154 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás	7 e Ft
- Munkabér	2815 e Ft
- IFA késedelmi pótlék	8 e Ft
- Helyi iparűzési adó	2503 e Ft
- Gépjárműadó	13 e Ft
- Gépjárműadó késedelmi pótlék	1 e Ft
- Cégauto adó	21 e Ft
- OTP magánnyugdíjpénztár	19 e Ft
- Függő áfa kötelezettség	107 e Ft
- Kapott kaució	340 e Ft
- vevő átsorolás	602 e Ft

7. KÖVETELÉSEK

A követelések összeg (**24 363 e Ft**) a következő tételekből áll:

- követelések áruszállításból	10618 e Ft
- egyéb követelések	13745 e Ft

Egyéb követelések összege (**13 745 e Ft**) a következő tételekből áll:

- Függő áfa követelés	466 e Ft
- Rehabilitációs hozzájárulás	265 e Ft
- Áfa	12161 e Ft
- Magánnyugdíjpénztárak	11 e Ft
- Szállító átsorolás	842 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

8. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

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

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	e Ft-ban 2011
Bérek és fizetések	59792
Bérfizetések	17027
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4547
Összesen:	81366

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság 7 907 eft.

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság 3 300 eft.

9. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 214.814 eft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

10. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

A Társaság jelentős összegű hibát tárt fel a 2010-es év vonatkozásában, minek következtében 25 542 eft pozitív eredménye keletkezett, ezért a 1029-es bevallás önellenőrzésre kerül. Az önellenőrzés hatására 2 566 eft társasági adó és 149 eft önellenőrzési pótlék fizetési kötelezettsége keletkezik.

Elmaradt helyi iparűzési adó bevallások tekintetében 2 127 eft iparűzési adó és 409 eft késedelmi pótlék fizetési kötelezettsége keletkezik.

11. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2011. év folyamán nem voltak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

12. ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 131 eft banktól járó kamat

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 525 eft 2011-ben felmerült, a 2012-es évet érintő igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 5838 eft 2011-ben befolyt 2012-es évet érintő teniszpálya bérletek

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

- 8476 eft közüzemi díjak
- 550 eft könyvelési és könyvvizsgálati díj

Halasztott bevételek:

- 388 eft fellelt eszközök könyv szerinti értéke
- 597 eft ajándékozással szerzett gépjármű könyv szerinti értéke
- 9686 eft önkormányzati támogatás

13. CÉLTARTALÉK

575 e ft 2012-ben esedékes önellenőrzési és késedelmi pótlékra

14. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

76 041 e Ft

Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt növeli: 33 518 e Ft

Adóalapot növelő tételek:

- | | |
|--|------------|
| ▪ Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség | 419 e Ft |
| ▪ Értékcsökkenési leírás SZVT. szerint | 30169 e Ft |
| ▪ Bírság | 2355 e Ft |
| ▪ Céltartalék képzés | 575 e Ft |

Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt csökkenti: 30 169 e Ft
--

Adóalapot csökkentő tételek:

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| ▪ Értékcsökkenési leírás TAO. Szerint | 30169 e Ft |
|---------------------------------------|------------|

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2011. december 31.

Adóalap:	79390 e Ft
Társasági adó:	7939 e Ft
Adókedvezmény kedvezményezett bevétel miatt	4531 e Ft
Fizetendő társasági adó:	3588 e Ft

Budapest, 2012. április 11.

.....

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft.
Ügyvezetés