

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. 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 Laborc u. 2.

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 könyvvizetését, 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: 800 eft + áfa

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

A mérlegkészítés időpontja: **2013. 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  
2012. 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:

	2011	2012
Befektetett eszközök aránya (bef.eszk./mérlegfőösszeg)	55,12%	66,22%
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/mérlegfőösszeg)	16,24%	5,57%
Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Ért. nettó árbevétele)	74,15%	0,57%
Saját Tőke arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját Tőke)	70,93%	0,77%
Likviditási mutató I. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek )	3,04	8,01
Likviditási gyorsráta (pénzeszköz/rövid lejáratú kötelezettség	1,99	1,60

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. december 31.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2012. 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.

2012-ben terv szerinti értékcsökkenési leírás: 11.612 e Ft

#### BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2012. 01.01 – 2012. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28	66			94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	94621	14882			109503
Műszaki berendezések					
Egyéb felszerelések, berendezések	24165	18625			42790
Egyéb Járművek	2710				2710
Beruházás	12431		12431		
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>133955</b>	<b>33573</b>	<b>12431</b>		<b>155097</b>

#### A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2012. 01.01. – 2012. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28	66			94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22100	5440			27540
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	1280	515			1795
Egyéb felszerelések, berendezések	22755	5591			28346
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>46163</b>	<b>11612</b>			<b>57775</b>

#### A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. december 31.

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	2012. 01.01 - 2012. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok		66			66
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcs. v. értékű jogok	5440				5440
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	515				515
Egyéb felszerelések, berendezések	3563	2028			5591
Beruházás					
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>9518</b>	<b>2094</b>			<b>11612</b>

## 5. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2012. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2012.01.01.)	5000	0	32318	0	69887	107205
Növekedések:	0	0	69887	0	778	70665
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	69887	0	0	69887
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	778	778
Csökkenések:	0	0	0	0	69887	69887
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0		0	69887	69887
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Záró (2012.12.31.)	5000	0	102205	0	778	107983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. december 31.

## 6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettsége között 1.693 e Ft hosszú lejáratra kapott lízingdíj szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege ( 6.155 e Ft) a következő tételekből áll:

- szállítók	2597 e Ft
- rövid lejáratú hitel	878 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2680 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

- Szakképzési hozzájárulás	72 e Ft
- Társasági adó	52 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás	35 e Ft
- Munkabér	57 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás	9 e Ft
- Függő áfa kötelezettség	2432 e Ft
- Dolgozói letiltás	20 e Ft
- táppénz 1/3	3 e Ft

## 7. KÖVETELÉSEK

A követelések összeg ( **39.195 e Ft**) a következő tételekből áll:

- követelések áruszállításból	22934 e Ft
- egyéb követelések	16261 e Ft

Egyéb követelések összege (**16.261 e Ft**) a következő tételekből áll:

- Függő áfa követelés	693 e Ft
- Erzsébet utalvány	40 e Ft
- Utazási bérlet	115 e Ft
- szja	14 e Ft
- áfa	11153 e Ft
- iparűzési adó	51 e Ft
- gépjárműadó késedelmi pótlék	1 e Ft
- munkabér túlfizetés	29 e Ft
- Szállító átsorolás	165 e Ft

## 8. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. december 31.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	2011	e Ft-ban 2012
Bérek és fizetések	59792	64916
Bérfizetések	17027	17540
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4547	5215
<b>Összesen:</b>	<b>81366</b>	<b>87671</b>

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság 8 289 eft.

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság 3 960 eft.

## 9. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 117.450 eft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

## 10. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

A Társaság jelentős összegű hibát tárt nem tárt fel 2012-ben.

## 11. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2012. év folyamán nem voltak.

## 12. ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 149 eft banktól járó kamat
- 26 eft 2013-ban kiszámlázott bérleti díj

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 171 eft 2012-ben felmerült, a 2013-as évet érintő igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 5793 eft 2012-ben befolyt 2013-as évet érintő teniszpálya bérletek

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

- 9264eft közüzemi díjak
- 560 eft könyvelési és könyvvizsgálati díj

Halasztott bevételek:

- 176 eft fellelt eszközök könyv szerinti értéke

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2012. december 31.

- 485 eft ajándékozással szerzett gépjármű könyv szerinti értéke
- 7882 eft önkormányzati támogatás
- 6280 eft Óbudai Olimpia pénzmaradványa

**13. CÉLTARTALÉK**

54 e ft 2013-ban esedékes késedelmi pótlékra

**14. ADÓZÁS**

**Adózás előtti eredmény:**

**830 e Ft**

<b>Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt növeli: 13.362 e Ft</b>
---

**Adóalapot növelő tételek:**

- |  |            |
|--|------------|
| ▪ Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség | 1299 e Ft  |
| ▪ Értékcsökkenési leírás SZVT. szerint                 | 11612 e Ft |
| ▪ Bíróság  | 169 e Ft   |
| ▪ Céltartalék képzés                                   | 54 e Ft    |
| ▪ Adott támogatás                                      | 51 e Ft    |
| ▪ Követelésre elszámolt értékvesztés                   | 177 e Ft   |

<b>Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt csökkenti: 12170e Ft</b>
--

**Adóalapot csökkentő tételek:**

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| ▪ Értékcsökkenési leírás TAO. Szerint | 11886 e Ft |
| ▪ Céltartalék felhasználás            | 284 e Ft   |

**Adóalap: 2022 e Ft**

**Társasági adó: 202 e Ft**

**Adókedvezmény kedvezményezett bevétel miatt 88 e Ft**

**Adókedvezmény lízing kamata után 62 e Ft**

**Fizetendő társasági adó: 52 e Ft**

**Budapest, 2013. április 08.**

.....  
**Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft.**  
**Ügyvezetés**