

## 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 1134 Budapest Csángó u.  
25/A.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:

Dr. Csepeli Zsuzsanna 1134 Budapest Csángó u. 25/A.

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 Ezüstkő u. 8. Cg. 01-09-716408) végezte. Megbízott könyvvizsgáló: Dr. Balla István, bejegyzési szám: 005969.  
Könyvvizsgálat díja: 800 e ft + áfa

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: **2014. 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.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

□ **Tárgyi eszközök**

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:

	2012	2013
Befektetett eszközök aránya (bef.eszk./mérlegfőösszeg)	66,22%	62,78%
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/mérlegfőösszeg)	5,57%	12,43%
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Ért. nettó árbevétele)	0,57%	2,63%
Saját Tőke arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját Tőke)	0,77%	2,88%
Likviditási mutató I. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek )	8,01	3,16
Likviditási gyorsráta (pénzeszköz/rövid	1,60	1,79

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

lejáratú kötelezettség

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2013. 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.

2013-ban terv szerinti értékcsökkenési leírás: 11.650 e Ft

#### BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2013. 01.01 – 2013. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	94				94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 503		90		109 413
Műszaki berendezések					
Egyéb felszerelések, berendezések	42 790	4 522	315		46 997
Egyéb Járművek	2 710	163			2 873
Beruházás					
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>155 097</b>	<b>4 685</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>159 377</b>

#### A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2013. 01.01. – 2013. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	94				94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 540	6 862	90		34 312
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	1 795	527			2 322
Egyéb felszerelések, berendezések	28 346	4 261	315		32 292

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

<b>ÖSSZESEN</b>	<b>57 775</b>	<b>11 650</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>69 020</b>
-----------------	---------------	---------------	------------	----------	---------------

**A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:**

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	2013. 01.01 - 2013. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcs. v. értékű jogok	6 862				6 862
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	527				527
Egyéb felszerelések, berendezések	2 764	1 497			4 261
Beruházás					
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>10 153</b>	<b>1 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 650</b>

**5. SAJÁT TŐKE**

A saját tőkén belüli változások 2013. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2013.01.01.)	5000	0	102 205	0	778	107 983
Növekedések:	0	0	778	0	3089	3089
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	778	0	0	778
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	3089	3089
Csökkenések:	0	0	0	0	778	778
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0		0	778	778
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

Záró(2013.12.31.)	5000	0	102 983	0	3133	111072
-------------------	------	---	---------	---	------	--------

## 6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 659 e Ft hosszú lejáratra kapott lízingdíj és 340 e Ft kaució szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege (16 935 e Ft) a következő tételekből áll:

- szállítók	4 659 e Ft
- rövid lejáratú hitel	1 025 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 207 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

- Társasági adó	108 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás	83 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás	75 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatás	7 e Ft
- Szociális hozzájárulási adó	1 728 e Ft
- Kifizetőt terhelő EKHO	150 e Ft
- Magánszemélyt terhelő EKHO	113 e Ft
- Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	658 e Ft
- Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	543 e Ft
- Kifizetőt terhelő szja	59 e Ft
- Magánszemélytől levont SZJA	1 028 e Ft
- Cégaadó	29 e Ft
- Idegenforgalmi adó késedelmi pótlék	1 e Ft
- Helyi Iparüzési adó, Siófok	84 e Ft
- Helyi Iparüzési adó, Budapest	249 e Ft
- Élelmiszerlánc felügyeleti díj	2 e Ft
- Decemberi munkabér	2 614 e Ft
- Dolgozóktól való levonás	21 e Ft
- Kapott kaució	2 600 e Ft
- Függő Áfa kötelezettség	1 100 e Ft

## 7. KÖVETELÉSEK

A követelések összeg **(22 808 e Ft)** a következő tételekből áll:

- követelések áruszállításból	5 818 e Ft
- egyéb követelések	16 989 e Ft

Egyéb követelések összege **(16 989 e Ft)** a következő tételekből áll:

- Függő áfa követelés	938 e Ft
- Erzsébet utalvány	70 e Ft
- Utazási bérlet	115 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

- Idegenforgalmi adó	27 e Ft
- ÁFA	15 754 e Ft
- Munkabér túlfizetés	11 e Ft
- Szállítói túlfizetés	74 e Ft

## 8. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 16,67 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	2012	e Ft-ban 2013
Bérek és fizetések	64 916	67 646
Bérfizetési járulékok	17 540	18 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 215	4 788
<b>Összesen:</b>	<b>87 671</b>	<b>90 514</b>

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság 9 137 eft.

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság 3 960 eft.

## 9. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 118 286 eft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

## 10. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel 2013-ban.

## 11. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2013. év folyamán nem voltak.

## 12. ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 4 e ft banktól járó kamat

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 196 e ft 2013-ban felmerült, a 2014-es évet érintő igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 2 035 e ft 2013-ban befolyt 2014-es évet érintő tenispálya bérletek

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2013. december 31.

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

- 4 462 e ft közüzemi díjak
- 1 002 e ft könyvelési és könyvvizsgálati díj

Halasztott bevételek:

- 164 e ft fellelt elosztó szekrény könyv szerinti értéke
- 373 e ft ajándékozással szerzett gépjármű könyv szerinti értéke
- 6 562 e ft önkormányzati támogatás

**13. CÉLTARTALÉK**

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2013-as üzleti évben.

**14. ADÓZÁS**

**Adózás előtti eredmény:**

**3 197 e Ft**

<b>Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt növeli: 11.976 e Ft</b>
---

**Adóalapot növelő tételek:**

- |  |             |
|--|-------------|
| ▪ Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség | 26 e Ft     |
| ▪ Értékcsökkenési leírás SZVT. szerint                 | 11 650 e Ft |
| ▪ Bíróság  | 45 e Ft     |
| ▪ Adott támogatás                                      | 78 e Ft     |
| ▪ Követelésre elszámolt értékvesztés                   | 177 e Ft    |

<b>Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt csökkenti: 11.889 e Ft</b>
--

**Adóalapot csökkentő tételek:**

- |                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| ▪ Értékcsökkenési leírás TAO. Szerint | 11 889 e Ft |
|---------------------------------------|-------------|

**Adóalap: 3 285 e Ft**

**Társasági adó: 328 e Ft**

**Adókedvezmény kedvezményezett bevétel miatt: 156 e Ft**

**Adókedvezmény lízing kamata után: 65 e Ft**

**Fizetendő társasági adó: 108 e Ft**

**Adózott eredmény: 3 089 e Ft**

**Budapest, 2014. április 04.**

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