

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	25149724-2-41
A Szervezet KSH száma:	251497524-9311-572-01
Cégjegyzékszám:	01 09 202717
Alapítás ideje:	2015.03.05.
Főtevékenysége:	Sportlétesítmény működtetési
Székhelye:	1024 Budapest Mechwart liget 1.
Telephelye:	Kolozsvári
Címe:	1023 Budapest, Kolozsvári Tamás utca 11.
Telephelye:	Iroda
Címe:	1024 Budapest, Keleti K. utca 37.
Telephelye:	Gyarmati Dezső Sportuszoda
Címe:	1029 Budapest, Máriaremetei út 224.
Telephelye:	Sporttelep
Címe:	1028 Budapest, Szabadság utca 51-57.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Novitax

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat	1024 Budapest, Mechwart liget 1.	100,00%	100,00%	
Összesen:		100,00%		

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.
nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Nagy Julianna	Címe:	1025 Budapest, Törökvesz utca 145/B.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	5 fő magánszemély (Török Ottó vezető)		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselő:

Könyvvitelért felelős személy:

- neve	Varga Erika	
- lakcíme	1031 Budapest, Vízér utca 1.	
- regisztrációs száma:		4195
Számlavezető bankok:	- Ft: OTP Bank Nyrt.	
	- deviza: OTP Bank Nyrt.	

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés megállapodás tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Novitax program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2021.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egyes mérlegtételeknél rögzített.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.

1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920434

Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2022.08.22.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6.

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés éve: a mérlegfőösszeg 2%-a, de minimum 7 000 E Ft.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

Jelentősebb 2021. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

2022.május 19-én a társaság részére "Véleménynyilvánítás visszautasítása" minősítésű könyvvizsgálói jelentést adtak ki, mivel folyamatban lévő önellenőrzések miatt nem volt lezárta az éves zárás és beszámoló, ezért a tulajdonos nem tárgyalta meg azt, ezt előzetesen jelezte.

2022.augusztus 21-ére történt meg a 2021.évi éves zárás, és az 2022.augusztus 22-én került könyvvizsgálatra, ezért a társaság könyvvizsgálatát erre az időpontra lehetett befejezni és minősíteni a tulajdonos beszámolót elfogadó mechanizmusa részére. Ennek keretében 2021-ben céltartalék képzésére került sor és módosított elszámolások történtek az alábbiak szerint: 2016.01.01-2021.08.31-ig kockázatelemzés és független független könyvvizsgálói szakértői átvilágítás hatásainak önellenőrzésre alkalmas állapota került kidolgozásra, ennek eredményeit független adószakértő felülvizsgálta. Ez alapján 2022-ben egyes elszámolásokat és adóhatásait a társaság 2022.augusztus 22-ig feltárta és önellenőrizte, az beépült a 2022.évi forgalmi könyvelésbe, és a 2021.évet auditáló könyvvizsgálat megállapította, hogy már 2021-ben fennállt hatásuk, ezért elfogadta 2021-re a módosított mérlegkészítési időpont alapján annak céltartalék képzési kötelezettségét a 2021.évi zárás részeként. Kapcsolódó hatásként a 2021.évi állami forrásfelhasználás elszámolható tételei módosultak, ezeket ugyanezen okok és hatások miatt már a 2021.évi zárás lezárásakor is módosítani kellett.

A fordulónap utáni események vizsgálatánál meggyőződünk arról, hogy a helyesbítő könyvelések és önellenőrzések megtörténtek a mérlegkészítés időpontjáig, azok köre, tartalma, elszámolása megegyezett a 2021.évi zárás keretében kezelt gazdasági eseményekkel.

2021.szeptember 1-jén új ügyvezetés, majd új gazdasági vezetés a meg nem történt átadás-átvétel és közbeni beszámoló készítése és auditálása hiányában független könyvvizsgálót bízott meg a 2016.január 1-2021.augusztus 31-i időszak kockázatelemzésére és könyvvizsgálói szakértői átvilágítására.

A független könyvvizsgáló szakértői átvilágítási jelentésében:

a) ezen időszakra számos személyi jövedelem típusú gazdasági eseményt tárt fel, melyek kezelésére nem került sor,

b) ezen időszakra számos nem a Társaság üzleti tevékenységi körébe tartozó gazdasági eseményt tárt fel, amelyek kezelésére nem az érvényes számviteli/adózási szabályok alapján került sor

c) ezen időszakra a Társaság számos gazdasági eseményének bizonylatolása nem felelt meg az érvényes számviteli/adózási szabályoknak, ezért elszámolása nem felelt meg a Társaság üzleti tevékenységi körébe tartozó előírásoknak.

Mindezek alapján az ügyvezetés ismeretlen tettes által okozott károk hatásaként feljelentést tett, valamint független adószakértő bevonásával 2021. évi helyesbítő könyveléseket és előző évekre vonatkozó adó/számviteli önellenőrzéseket végzett, kezelt.

Kapcsolódó hatásként a 2021.évi állami forrásfelhasználás elszámolható tételei is módosultak, ezeket a 2021.évi zárás lezárásakor is figyelembe kellett venni és elszámolását módosítani kellett a 2021.évi beszámoló elkészítésénél.

Az egyes tételek tartalma, értéke és jelentősége miatt a 2021.évi beszámolót auditáló könyvvizsgálat az így feltárt tételeket (szerződés, teljesítés, számla, pénzforgalom, elszámolhatóság, adóhatás kezelés, analitikus könyvelés, főkönyvi elszámolás, zárás, leltárérték, az eltérések rendezése, az elszámolások helyesbítése), mint gazdasági eseményeket tételesen

2021-ben ezért jelentős értékű céltartalék képzésre és átmenő tétel korrekcióra került sor a zárás lezárásáig illetve 2022-ben. A beszámoló elkészítés időpontjáig sor került az adóhatások önellenőrzésére, az állami forrásfelhasználások feltárt eltéréseinek helyesbítésére és az összevont hatások miatt a 2022.június 30-i állapot közbeni beszámolója előkészítéseként az ezzel kapcsolatos évenkénti és összes beszámolóhatás miatt az önellenőrzési beszámoló oszlop ezzel összefüggő elszámolásának előzetes vizsgálatára is.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
- Elszámolásának gyakorisága: az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: havi.
- Állománya leltárral fedett: nem merült fel.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6.

Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	16,00

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
 Nonprofit Kft.
 1024 Budapest, Mechwart liget 1.
 Adószám: 25149724-2-41
 Cégjegyzékszám: 01-09-202711
 B.sz.: 11705008-29920134
 6.

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +/-	záró
BRUTÓ ÉRTÉK	2 891	446				3 337
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		446			2 891	3 337
Szellemi termékek	2 891				-2 891	
- saját tulajdonú szoftver	2 891				-2 891	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 383	445				1 828
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		445			1 383	1 828
Szellemi termékek	1 383				-1 383	
- saját tulajdonú szoftver	1 383				-1 383	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	1 508	1				1 509
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		1			1 508	1 509
Szellemi termékek	1 508				-1 508	
- saját tulajdonú szoftver	1 508				-1 508	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 383	445			1 828
TERV SZERINTI	1 383	445			1 828
- lineáris	1 383	445			1 828

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszaírása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: Számviteli Politika szerint.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: havi.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: Számviteli Politika szerint.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00; 3,00; 6,00

II. Kerületi Sport és Szabadidőszervezet
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mech.
Adószám: 25149720
Cégjegyzékszám: 01-01-011111
B.sz.: 11705000-296
6.

- gép	14,50
- berendezés	10,00
- számítástechnika	25,00
- jármű	20,00

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6.

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	8 203 392	417 907	357 522		18 432	8 282 209
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 661 719	12 897				7 674 616
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	299 680	82 013	1 371		18 432	398 754
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		303 749	94 910			208 839
Beruházásra adott előleg	241 993	19 248	261 241			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	161 803	98 667	952		7 542	267 060
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	68 222	51 185				119 407
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	93 581	47 482	952		7 542	147 653
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	8 041 589	319 240	356 570		10 890	8 015 149
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 593 497	-38 288				7 555 209
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	206 099	34 531	419		10 890	251 101
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		303 749	94 910			208 839
Beruházásra adott előleg	241 993	19 248	261 241			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	161 803	98 667	952	7 542	267 060
TERV SZERINTI	161 803	98 667	952	7 542	267 060
- lineáris	161 803	98 667	952	7 542	267 060

Befejezetlen állomány tartalma: 208 839 E Ft értékben.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: 326 E Ft értékben.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszaírása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- áru.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyagok	128		2 517	2 389	1866,41%	46,46%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növedék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	1 213		2 901	1 688	139,16%	53,54%

II. Kerületi Sport és Szabadidőspó:
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-2992013-
6.

- kereskedelmi áruk	1 195	2 901	1 706	142,76%	53,54%
- betétdíjas göngyölegek	18		-18	-100,00%	
- közvetített szolgáltatások					
Készletre adott előlegek	1 401		-1 401	-100,00%	
Összesen:	2 742	5 418	2 676	97,59%	100,00%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- Az értékelés módja:

= egyedi.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

- Értékvesztés elszámolása:

Számviteli Politika szerint.

- Valós értéken történő értékelés:

nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	99,00
Csőd alatt	50,00
Egyezség alatt	egyedi
Éven túli	61,20
Féléven túli	29,40
Háromhónapon túli	14,10

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	479		2 137	1 658	346,14%	0,92%
- belföldi vevők	697		2 464	1 767	253,52%	1,06%
- vevő értékvesztés	-218		-327	-109	-50,00%	-0,14%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	268 257		231 208	-37 049	-13,81%	99,08%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	22 925		3 367	-19 558	-85,31%	1,44%
Dolgozói követelés	235		200	-35	-14,89%	0,09%
Átsorolt "T" szállítók	6 776		2 579	-6 776	-100,00%	
Egyéb átsorolt kötelezettség	19		29	10	52,63%	0,01%
Egyéb követelés értékvesztés (-)			-15 972	-15 972		-6,84%
Egyéb követelés	238 302		243 584	5 282	2,22%	104,39%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.						
Összesen:	268 736		233 345	-35 391	-13,17%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
E Ft					
Vevők	218	109			327
Egyéb követelések		15 972			15 972

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-2027-17
B.sz.: 11705008-29927-12

Összesen:	218	16 081			16 299
------------------	------------	---------------	--	--	---------------

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

II. Kerületi Sport és Szabadidőszc
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-44
Cégjegyzékszám: 01-05-202-117
B.sz.: 11705008-28620134
6

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	21 660		1 908	-19 752	-91,19%	2,58%
Bankbetétek	73 601		72 133	-1 468	-1,99%	97,42%
Összesen:	95 261		74 041	-21 220	-22,28%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 100		4 024	-19 076	-82,58%	20,03%
- árbevétel elhatárolás	23 100		4 024	-19 076	-82,58%	20,03%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	2 190		16 070	13 880	633,79%	79,97%
- költség elhatárolás	2 190		16 070	13 880	633,79%	79,97%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	25 290		20 094	-5 196	-20,55%	100,00%

Az év rendkívüli eseményei: Tao támogatással kapcsolatos költség elhatárolása 10 389 E Ft értékben.

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

II. Kertületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11703008-29920134

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Jegyzett tőke	2 558 000		2 558 000			132,41%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék						
Eredménytartalék	-88 169		-315 570	-227 401	-257,91%	-16,33%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- érték helyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	-227 401		-310 555	-83 154	-36,57%	-16,08%
Összesen:	2 242 430		1 931 875	-310 555	-13,85%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	2 558 000		-88 169				-227 401
Növekedések							227 401
- előző évi adózott eredmény átvezetése							227 401
Csökkenések			227 401				310 555
- előző évi adózott eredmény átvezetése			227 401				
- egyéb							310 555
Záró érték	2 558 000		-315 570				-310 555

Kiemelt üzletrészek, részvények:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Osztalék kifizetés:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

nem merült fel.

Évet követő változások:

nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- jövőbeni költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

- Az értékelés módja:

egyes.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Várható kötelezettség miatt						
Jövőbeni költségek miatt	235 015		235 015			47,25%
- egyéb	235 015		235 015			47,25%
Egyéb céltartalék			262 380	262 380		52,75%
Összesen:	235 015		497 395	262 380	111,64%	100,00%

Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2020.12.31	Képzés	Felhasználás	2021.12.31
Várható kötelezettség miatt				
Jövőbeni költségek miatt	235 015			235 015
- egyéb	235 015			235 015
Egyéb céltartalék		262 380		262 380
Összesen:	235 015	262 380		497 395

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

A 2016-2021 évek önellenőrzései hatásai miatt került sor az egyéb céltartalék képzésére, 262 380 E Ft összegben.

II. Kerületi Sport és Szabadidőszervező Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705001-29920134
6.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- kölcsön.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Hosszú lejáratú ötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Bp.II.ker.Önkormányzat	kamatmentes

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz	200 000		235 015	35 015	17,51%	100,00%
- anyavállalat és kapcsoljaival sz. kötelez.	200 000		235 015	35 015	17,51%	100,00%
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség						
Összesen:	200 000		235 015	35 015	17,51%	100,00%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Bp.II.ker. Önkormányzat	kamatmentes

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29900134
6

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	5 314		10 430	2 537	47,74%	15,16%
- belföldi	5 314		10 430	2 537	47,74%	15,16%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	35 015			-35 015	-100,00%	
Hitelek, kölcsönök	35 015			-35 015	-100,00%	
- anyavállalat és kapcsoljaival sz. kötelez.	35 015			-35 015	-100,00%	
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	31 345		43 945	12 600	40,20%	84,84%
- dolgozói kötelezettség	19 154		19 813	659	3,44%	38,25%
- adó/TB/vám kötelezettség	7 214		17 674	10 460	145,00%	34,12%
- egyéb kötelezettség	4 977		6 458	1 481	29,76%	12,47%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különl.						
Összesen:	71 674		51 796	-19 878	-27,73%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

2 579 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

3 396 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- költségek miatt,

- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	212 060			-212 060	-100,00%	
- árbevétel elhatárolás	212 060			-212 060	-100,00%	
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	14 156		23 761	9 605	67,85%	0,42%
- költség elhatárolás	14 156		23 761	9 605	67,85%	0,42%
Halasztott bevételek	5 459 790		5 609 715	149 925	2,75%	99,58%
- kapott támogatás	5 459 790		5 609 715	149 925	2,75%	99,58%
Összesen:	5 686 006		5 633 476	-52 530	-0,92%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	95,44%	95,16%	-0,29%
Elhatárolások aránya:	67,41%	67,47%	0,09%

Az év rendkívüli eseményei:

11436 E Ft értékben elhatárolt Tao támogatás.

Az üzemi bevételek bemutatása

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 1705008-29920134
6

Tartalma:

- belső,
- egyéb bevétel.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel	157 893		153 953	-3 940	-2,50%	21,48%
- egyéb árbevétel	157 893		153 953	-3 940	-2,50%	21,48%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	78,52%
- egyéb	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	78,52%
Összesen:	808 698		716 675	-92 023	-11,38%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb bevétel						
- károk rendezései	45		215	170	377,78%	0,04%
- kapott támogatások, működési célú	650 620		558 738	-91 882	-14,12%	99,29%
- egyéb ki nem emelt	140		3 769	3 629	2592,14%	0,67%
Összesen:	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	100,00%
Mindösszesen:	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
E Ft	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Véglegesen kapott támogatások:	558 738		558 738			
Állami	131 253	2 021	131 253	2 021		
Önkormányzati	427 485	2 021	427 485	2 021		
Összesen:	558 738		558 738			

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint	
Megnevezés	E Ft	Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	153 953
Bérleti díjak	63 606		
Úszásoktatás	49 130		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	41 217		
Összesen:	153 953	Összesen:	153 953

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása**Tartalma:**

- költségvetési költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-08-202711
B.sz.: 11705008-29920134
6

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Költségnevi költségek	796 245		743 157	-53 088	-6,67%	72,59%
- anyag jellegű	337 829		275 692	-62 137	-18,39%	26,93%
- személyi jellegű	362 238		368 354	6 116	1,69%	35,98%
- értékcsökkenés	96 178		99 111	2 933	3,05%	9,68%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	241 283		280 638	39 355	16,31%	27,41%
Összesen:	1 037 528		1 023 795	-13 733	-1,32%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Igénybe vett szolgáltatások	185 576		174 247	-11 329	-6,10%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	39 347		14 892	-24 455	-62,15%	8,55%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	17 807		21 565	3 758	21,10%	12,38%
- karbantartási költségek	5 375		24 777	19 402	360,97%	14,22%
- posta-, távközlési szolgáltatások	1 244		1 246	2	0,16%	0,72%
- oktatás és továbbképzés			604	604		0,35%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	430		297	-133	-30,93%	0,17%
- üzleti utak, kiküldetési költségek			5	5		0,00%
- egyéb szakértői szolgáltatások	13 198		19 208	6 010	45,54%	11,02%
- egyéb	108 175		91 653	-16 522	-15,27%	52,60%
Összesen:	185 576		174 247	-11 329	-6,10%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	8 688		8 944	256	2,95%	100,00%
- biztosítási díjak	3 574		2 984	-590	-16,51%	33,36%
- bankköltségek	4 797		3 899	-898	-18,72%	43,59%
- hatósági díjak	317		1 955	1 638	516,72%	21,86%
- egyéb			106	106		1,19%
Összesen:	8 688		8 944	256	2,95%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	241 283		280 638	39 355	16,31%	100,00%
- eszközértékesítés ráfordítása			45	45		0,02%
- értékvesztés nem minősülő klt vált, (hiány)	2 459			-2 459	-100,00%	
- értékvesztés követelésre elszámolt	218		16 081	15 863	7276,61%	5,73%
- terven felüli értékcsökkenés	1 204		326	-878	-72,92%	0,12%
- céltartalék képzés	235 015		262 380	27 365	11,64%	93,49%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	302		104	-198	-65,56%	0,04%
- helyi iparüzési adó	287		1 229	942	328,22%	0,44%
- innovációs járulék	43		184	141	327,91%	0,07%
- egyéb:	1 755		289	-1 466	-83,53%	0,10%
Összesen:	241 283		280 638	39 355	16,31%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1
Adószám: 25149724-1-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202/17
B.sz.: 11705008-29920134
6

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.			598	598		38,24%
- egyéb vállalkozástól származó kamat			598	598		38,24%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség			598	598		38,24%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 429		966	-463	-32,40%	61,76%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	1 429		966	-463	-32,40%	61,76%
Bevételek összesen:	1 429		1 564	135	9,45%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			729	729		100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége			729	729		100,00%
Ráfordítások összesen:			729	729		100,00%
Egyenleg	1 429		835	-594	-41,57%	100,00%
Mindösszesen:	1 429		835	-594	-41,57%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása**Tartalma:**

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	2 558 000	2 558 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék			
+ eredménytartalék	-88 169	-315 570	-257,91%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	-227 401	-310 555	-36,57%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	2 242 430	1 931 875	-13,85%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-2 558 000	-2 558 000	
= Osztalék fedezet	-315 570	-626 125	-98,41%
+ eredménytartalék	-88 169	-315 570	-257,91%
+ képződött eredmény	-227 401	-310 555	-36,57%
= Osztalék forrása			
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék			

Mutatók

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
------------	-------------	-------------	----------

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6

			%
Eredmény aránya:	100,00%	101,39%	1,39%
Eredmény részaránya:	-28,07%	-43,24%	-54,04%
Eszközfordgási sebesség:	1,87%	1,84%	-1,60%
Tőkeáttételi ráta	376,16%	432,20%	14,90%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-10,14%	-16,08%	-58,58%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-2,70%	-3,67%	-36,07%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-227 401	-306 285	-34,69%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	-131 223	-207 174	-57,88%

II. Kerületi Sport és Szabadidőszervezési
 Nonprofit Kft.
 1024 Budapest, Mechwart liget 1
 Adószám: 25149724-2-41
 Cégjegyzékszám: 01-09-202717
 B.sz.: 11705008-29920134
 6.

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

-310 555 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

nem merült fel.

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai létszám	28	25
nem fizikai létszám	33	31
Összes létszám	61	56

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2020.12.31.	2021.12.31.
Átlag bér	402 287	481 332

Egyéb személyi jellegű kifizetések

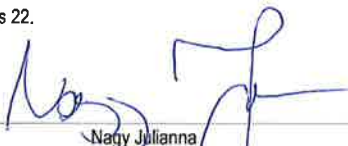
E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- ösztönzési	6 374	6 757
- szociális	2 337	2 579
- költségtérítés	1 924	1 823
- egyéb	41 519	36 696
Összes személyi jellegű	52 154	47 855
Bérfajulékok:		
- szociális hozzájárulási adó	25 941	27 825
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs	2 246	2 239
- szakképzési	2 231	2 706
- egyéb	5 315	4 877

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	1 200	300
Összesen:	1 200	300

Budapest,

2022. augusztus 22.



Nagy Julianna

1024 Budapest Mechwart liget 1.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-29920134
6.

