

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. 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.
Jogelőd:	
Főtevékenysége:	Sportlétesítmény működtetési
Kiegészítő tevékenysége:	
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, Forintsoft

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: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.
Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Nagy Julianna Címe: 1025 Budapest, Törökvész utca 145/B.
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, Forintsoft 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: 2022.12.31.
Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata: "A"
Mérleg változata: "A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában: január 31.

Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként: egyes mérlegtételeknél rögzített.

Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2023.05.19.

A hitelesítés tartalmi alapja: éves beszámoló

A kötelező beszámolás formája: éves beszámoló

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 évére: a mérlegfőösszeg 2%-a, ami E Ft, vagy legalább 1.000 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 előírás szerű, következetes.

= Munkánkban az óvatosság elve és valóság 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 értékeltek.

Jelentősebb 2022. évi események

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

nem merült fel.

2022.06.30-i dátummal közbenső mérleg készült a 2016-2020. évek módosítása miatt.

Erre a korábbi ével 2016-2021. vizsgálata, önellenőrzése, ezen időszakra vonatkozó per miatt került sor.

A 2022. évi beszámoló egyéb bevétel sorát a fentiek miatt képzett céltartalék feloldása 262380 e Ft-tal növelte.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja:

január 31.

- A nyilvántartás alapja:

a beszerzési érték.

- Az értékelés módja:

egyesi.

- Maradványérték meghatározása:

nem merül fel.

- Az értékcsökkenés elszámolási módja:

a bruttó értékre vetített lineáris, degresszív, progresszív, egyéb:

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	16,00
Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív)	

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	3 337					3 337
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	3 337					3 337
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 828	539				2 367
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 828	539				2 367
- egyéb vagyoni értékű jog	1 828	539				2 367
NETTÓ ÉRTÉK	1 509	-539				970
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 509	-539				970
- egyéb vagyoni értékű jog	1 509	-539				970

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 828	539			2 367
TERV SZERINTI	1 828	539			2 367
- lineáris	1 828	539			2 367

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya:	0,02%	0,01%	-50,00%
Immateriális javak aránya:	0,02%	0,01%	-50,00%
Elhasználódás foka:	45,22%	29,07%	-35,71%

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

A tárgyi eszközök bemutatása

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

Tartalma:

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

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: Számviteli politika szerint
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, degresszív, progresszív, egyéb:
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: A per alatt lévő eszközökre történt.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00; 3,00; 6,00
- gép	14,50
- berendezés	10,00
- számítástechnika	25,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 555 209		7 553 766	-1 443	-0,02%	94,98%
Egyéb berendezés, jármű	251 102		394 828	143 726	57,24%	4,96%
Befejezetlen beruházás	208 839		4 445	-204 394	-97,87%	0,06%
Összesen:	8 015 150		7 953 039	-62 111	-0,77%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	8 282 210	519 798	481 718			8 320 290
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 674 616	55 597				7 730 213
Egyéb berendezés, jármű	398 755	204 302	17 425			585 632
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	208 839	259 899	464 293			4 445
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	267 060	120 279	20 087			367 252
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	119 407	57 040				176 447
Egyéb berendezés, jármű	147 653	63 239	20 087			190 805
NETTÓ ÉRTÉK	8 015 150	399 519	461 631			7 953 038
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 555 209	-1 443				7 553 766
Egyéb berendezés, jármű	251 102	141 063	-2 662			394 827
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás	208 839	259 899	464 293			4 445
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Számvetési törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	267 060	120 279	20 087		367 252

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

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

A készletek bemutatása

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

Tartalma:

- anyag,
- áru,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték, illetve az előállítási költség.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Anyagok	2 517		2 227	-290	-11,52%	48,15%
Áruk	2 901		2 398	-503	-17,34%	51,85%
Összesen:	5 418		4 625	-793	-14,64%	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:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:

= egyedi,

- Értékvesztés elszámolása: vevői követelésre, nem jelentős
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	2 137		2 727	590	27,61%	1,09%
- belföldi vevők	2 464		2 852	388	15,75%	1,14%
- külföldi vevők						
- vevő értékvesztés	-327		-125	202	61,77%	-0,05%
Egyéb követelések	233 787	465	247 841	14 054	6,01%	98,91%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt						
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	3 367		708	-2 659	-78,97%	0,28%
Adó/TB/vám követelés miatt			4 285	4 285		1,71%
Dolgozói követelés	200			-200	-100,00%	
Bizományosi elszámolás						
Átsorolt "T" szállítók	2 579		1 263	-1 316	-51,03%	0,50%
Egyéb						
Egyéb átsorolt kötelezettség	29		65	36	124,14%	0,03%
Egyéb követelés értékvesztés (-)	-15 972			15 972	100,00%	
Egyéb követelés	243 584	465	241 520	-2 064	-0,85%	96,39%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.						
Összesen:	235 924	465	250 568	14 644	6,21%	100,00%

Az értékpapírok bemutatása

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

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- 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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	1 908		1 847	-61	-3,20%	3,98%
Csekk						
Bankbetétek	72 133		44 514	-27 619	-38,29%	96,02%
Összesen:	74 041		46 361	-27 680	-37,38%	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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 024		3 104	-920	-22,86%	45,66%
- árbevétel elhatárolás	4 024		3 104	-920	-22,86%	45,66%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	16 070		3 694	-12 376	-77,01%	54,34%
- költség elhatárolás	16 070		3 694	-12 376	-77,01%	54,34%
Összesen:	20 094		6 798	-13 296	-66,17%	100,00%

Az év rendkívüli eseményei:

Tao támogatással kapcsolatos költség elhatárolása.

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.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	2 558 000		2 558 000			118,71%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék						
Eredménytartalék	-315 570		-678 298	-362 728	-114,94%	-31,48%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	-310 555	-52 173	275 179	585 734	188,61%	12,77%
Összesen:	1 931 875	-52 173	2 154 881	223 006	11,54%	100,00%

A céltartalékok bemutatása

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

Tartalma:

- jövőbeni költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Várható kötelezettség miatt						
Jövőbeni költségek miatt	235 015		235 015			100,00%
- egyéb	235 015		235 015			100,00%
Egyéb céltartalék	262 380			-262 380	-100,00%	
Összesen:	497 395		235 015	-262 380	-52,75%	100,00%

Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2021.12.31	Képzés	Felhasználás	2022.12.31
Várható kötelezettség miatt				
Jövőbeni költségek miatt	235 015			235 015
- egyéb	235 015			235 015
Egyéb céltartalék	262 380		262 380	
Összesen:	497 395			235 015

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

2016-2021. évek önellenőrzésére képzett céltartalék feloldása

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

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	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	235 015		220 000	-15 015	-6,39%	100,00%
- anyavállalat és kapcsolataival sz. kötelez.	235 015		220 000	-15 015	-6,39%	100,00%
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség						
Összesen:	235 015		220 000	-15 015	-6,39%	100,00%

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

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

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	10 430		22 071	11 641	111,61%	32,82%
- belföldi	10 430		22 071	11 641	111,61%	32,82%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	43 945	52 638	45 170	1 225	2,79%	67,18%
- dolgozói kötelezettség	19 813		17 958	-1 855	-9,36%	26,71%
- adó/TB/vám kötelezettség	17 674		20 168	2 494	14,11%	29,99%
- "K" jellegű átsorolt vevők			252	252		0,37%
- egyéb átsorolt követelés						
- lízingelszámolás éven belüli részlete						
- egyéb kötelezettség	6 458	52 638	6 792	334	5,17%	10,10%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözet						
Összesen:	54 375	52 638	67 241	12 866	23,66%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

1 263 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

773 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	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	23 761		17 376	-6 385	-26,87%	0,31%
- költség elhatárolás	23 761		17 376	-6 385	-26,87%	0,31%
Halasztott bevételek	5 609 715		5 567 848	-41 867	-0,75%	99,69%
- kapott támogatás	5 609 715		5 567 848	-41 867	-0,75%	99,69%
Összesen:	5 633 476		5 585 224	-48 252	-0,86%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
			%
Elhatárolások részaránya:	95,11%	95,11%	
Elhatárolások aránya:	67,45%	67,60%	0,22%

Az év rendkívüli eseményei:

TAO támogatás, önkormányzati támogatás miatti elhatárolások

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,

- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel	153 953		286 611	132 658	86,17%	24,82%
- egyéb árbevétel	153 953		286 611	132 658	86,17%	24,82%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	562 722		868 315	305 593	54,31%	75,18%
- egyéb	562 722		868 315	305 593	54,31%	75,18%
Összesen:	716 675		1 154 926	438 251	61,15%	100,00%

Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele			1 086	1 086		0,13%
- károk rendezései	215			-215	-100,00%	
- kapott támogatások, működési célú	558 738		595 779	37 041	6,63%	68,61%
- egyéb ki nem emelt	3 769		271 450	267 681	7102,18%	31,26%
Összesen:	562 722		868 315	305 593	54,31%	100,00%
Mindösszesen:	562 722		868 315	305 593	54,31%	100,00%

Egyéb bevételek, melyek hatása jelentős a társasági adóra

Megnevezés	Összeg / E Ft
Költségvetési, TAO támogatások	79 026
Önkormányzati támogatások	499 255
Céltartalék feloldás 2016-2021 önell miatt	262 380

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	21,43%	24,79%	15,68%
Bruttó termelési érték (E Ft):	153 953	286 611	86,17%
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:	-199,49%	95,56%	147,90%
Tőkearányos eredmény:	-15,90%	12,71%	179,94%
Eszközhatékonyosság:	-3,68%	3,31%	189,95%

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneemi 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.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Költségneemi költségek	743 157	-204 254	870 173	127 016	17,09%	98,77%
- anyag jellegű	275 692	-204 254	369 356	93 664	33,97%	41,92%
- személyi jellegű	368 354		379 999	11 645	3,16%	43,13%
- értéksökkenés	99 111		120 818	21 707	21,90%	13,71%
- aktivált saját teljesítmény						
Egyéb ráfordítások	280 638	243 431	10 875	-269 763	-96,12%	1,23%
Összesen:	1 023 795	39 177	881 048	-142 747	-13,94%	100,00%

Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	8 944		12 669	3 725	41,65%	100,00%
- biztosítási díjak	2 984		4 791	1 807	60,56%	37,82%
- bankköltségek	3 899		5 784	1 885	48,35%	45,65%
- hatósági díjak	1 955		2 093	138	7,06%	16,52%
- egyéb	106		1	-105	-99,06%	0,01%
Összesen:	8 944		12 669	3 725	41,65%	100,00%

Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	280 638	243 431	10 875	-269 763	-96,12%	100,00%
- eszközértékesítés ráfordítása	45			-45	-100,00%	
- behajthatatlan követelés			235	235		2,16%
- értékvesztés követelésre elszámolt	16 081			-16 081	-100,00%	
- terven felüli értéksökkenés	326		3 783	3 457	1060,43%	34,79%
- céltartalék képzés	262 380			-262 380	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	104		188	84	80,77%	1,73%
- helyi iparüzési adó	1 229		2 938	1 709	139,06%	27,02%
- innovációs járulék	184		441	257	139,67%	4,06%
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)			200	200		1,84%
- egyéb:	289	243 431	3 090	2 801	969,20%	28,41%
Összesen:	280 638	243 431	10 875	-269 763	-96,12%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása**Tartalma:**

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	598	5 953		-598	-100,00%	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	966		1 337	371	38,41%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	966		1 337	371	38,41%	100,00%
Bevételek összesen:	1 564	5 953	1 337	-227	-14,51%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	729		36	-693	-95,06%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	729		36	-693	-95,06%	100,00%
Ráfordítások összesen:	729		36	-693	-95,06%	100,00%
Egyenleg	835	5 953	1 301	466	55,81%	100,00%
Mindösszesen:	835	5 953	1 301	466	55,81%	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.

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vállalkozási tevékenység						
Társasági adó kötelezettség	4 270	18 949		-4 270	-100,00%	
Adózott eredmény	-4 270	-18 949		4 270	100,00%	

Szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	Ellenőrzés	2022.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Üzemi eredmény	-307 120	-39 177	273 878	580 998	189,18%	99,53%
Pénzügyi eredmény	835	5 953	1 301	466	55,81%	0,47%
Adózás előtti eredmény	-306 285	-33 224	275 179	581 464	189,84%	100,00%
Adózott eredmény	-306 285	-33 224	275 179	581 464	189,84%	100,00%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	2 558 000	2 558 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék			
+ eredménytartalék	-315 570	-678 298	-114,94%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	-310 555	275 179	188,61%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	1 931 875	2 154 881	11,54%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-2 558 000	-2 558 000	
= Osztalék fedezet	-626 125	-403 119	35,62%
+ eredménytartalék	-315 570	-678 298	-114,94%
+ képződött eredmény	-310 555	275 179	188,61%
= Osztalék forrása			
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék			

Mutatók

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	101,39%	100,00%	-1,37%
Eredmény részaránya:	-43,24%	23,80%	155,04%
Jövedelmezőség:	#NÉV?	23,80%	#NÉV?
Eszközfordítási sebesség:	1,84%	3,47%	88,59%
Tőkeáttételi ráta	432,33%	383,43%	-11,31%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-16,08%	12,77%	179,42%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-3,67%	3,33%	190,82%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-306 285	275 179	189,84%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	-207 174	395 997	291,14%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés: 275 179 E Ft
- osztalékfizetési döntés: nem merült fel E Ft

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2021.12.31.	2022.12.31.
Összes létszám	56	49

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2021.12.31.	2022.12.31.
- ösztönzési	6 757	
- szociális	2 579	2 760
- költségterítés	1 823	1 297
- egyéb	36 696	11 522
Összes személyi jellegű	47 855	15 579
Bérráulások:		
- szociális hozzájárulási adó	27 825	33 823
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs	2 239	4 050
- szakképzési	2 706	
- egyéb	4 877	5 812

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2021.12.31.	2022.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	300	300
Összesen:	300	300

Budapest,
2023. május 19.

Nagy Julianna
1024 Budapest Mechwart liget 1.
II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.