

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft  
1037 Budapest Laborc utca 2.

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2017. december 31.

Budapest, 2018. május 03.

---

A vállalkozás vezetői  
(képviselői)

## 1 Általános háttérinformációk

### 1.1 Alapadatok

Az Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft-t ("a Társaságot") a 2007. október 26.-i alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01-09-884742 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál az 14013108-2-41 adószámon szerepel. A Társaság közhasznú társaságként működik.

A Társaság székhelye	1037 Budapest Laborc utca 2.
A Társaság főtevékenysége	9311'08 Sportlétesítmény működtetése
Tevékenység kezdete	2007. szeptember 26.
A mérlegkészítés időpontja	2018. február 28.

### 1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Somkutiné Kontyi Réka
Cím	1138 Budapest Váci út 186.
Regisztrációs száma	147249

### 1.3 A könyvvizsgáló személye

Cégnév	Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Név	Dr. Balla István
Cím	Budapest Őszike utca 5.
Regisztrációs szám	005969

### 1.4 A társaság tulajdonosa

Név	Tulajdonosi részarány	Cím
Budapest III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100%	1033 Budapest, Fő tér 3.

Törzstőke összege: 5.000.000 Ft

### 1.5 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
dr Csepeli Zsuzsanna	6000 Kecskemét Tihany utca 7.

## 1.6 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Csiki Attila	1039 Budapest Hunyadi utca 84.
dr. Csepeli Zsuzsanna	6000 Kecskemét Tihany utca 7.

## 1.7 Felügyelő bizottság tagjai

Név	Cím
Halmos Gusztáv (elnök)	1015 Budapest Ostrom utca 17.
Havadi Elza	1031 Budapest Örlő utca 9. 1. emelet 3.
Zábó Attila	1014 Budapest Várna utca 9. 1. emelet 14.

## 2 A számviteli politika fő vonásai

### 2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében egyszerűsített éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni. A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2018. február 28.

### 2.2 Értékelési eljárás

#### 2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközöket 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

## 2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

## 2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

## 2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

## 2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

## 2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

### 2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

### 2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

### 2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

### 2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg. A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

### 2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

### 2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

### 3 Pénzügyi helyzet és likviditás

#### A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	54,03%	60,99%	12,9%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	45,97%	39,01%	-15,2%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	75,47%	66,99%	-11,2%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	24,53%	33,01%	34,6%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	75,47%	66,99%	-11,2%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	45,19%	34,03%	-24,7%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	139,69%	109,83%	-21,4%

## PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,32	0,90	-61,3%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,90	2,43	-37,7%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,88	2,41	-37,7%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	155,53%	151,38%	-2,7%
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke}}$	-4,26%	-38,54%	803,9%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-3,90%	-31,32%	703,7%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	-1,43%	-10,03%	601,6%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	-4,15%	-27,75%	569,2%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-3,22%	-25,82%	702,3%



## 4 A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1 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.

2017-ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: 12 529 ezer Ft

Bruttó érték alakulása:

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			
	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	94	789	0	883
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	94	789	0	883
4. Szellemi termékek	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	167 886	6 106	55	173 937
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	110 248	3 782	0	114 030
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 638	2 324	55	59 907
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0

ezer Ft

## Halmazott értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	94	134	0	228
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	94	134	0	228
4. Szellemi termékek	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	99 148	12 395	55	111 488
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 588	6 721	0	60 309
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 560	5 674	55	51 179
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0

## Tárgyévi értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	NETTÓ ÉRTÉK		0
	KSZÉ 2016.12.31	KSZÉ 2017.12.31	ÉCS 0
<i>I. Immateriális javak</i>	0	655	134
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	655	134
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	68 738	62 449	12 395
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 660	53 721	6 721
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 078	8 728	5 674
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

## 4.2 Készletek

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Áruk beszerzési áron	313	259
<b>Összesen</b>	<b>313</b>	<b>259</b>

## 4.3 Követelések

A követelések összege 24 988 ezer Ft, mely a következő tételekből áll:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevő)	950	5 619
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	22 338	19 369
<b>Összesen</b>	<b>23 288</b>	<b>24 988</b>

A vevőkövetelések értéke 5 619 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Belföldi vevők	5 765
Belföldi követelés értékvesztése és visszairása	-146
<b>Összesen</b>	<b>5 619</b>

Az egyéb követelések összege 19 369 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt szállítók	4	0
Egyéb adott előleg	3 718	90
Adott kaució	50	50
Erzsébet utalvány	100	0
Függő ÁFA követelés	1 454	848
Társasági adó	23	11
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	68	63
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	5	2
ÁFA	16 301	16 975
Idegenforgalmi adó	8	0
Helyi Iparűzési Adó - Siófok	4	168
Helyi Iparűzési Adó - Budapest	602	1 162
Iparűzési adó késedelmi pótlék	1	0
<b>Összesen:</b>	<b>22 338</b>	<b>19 369</b>

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseai nincsenek.

#### 4.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 14 847 ezer Ft, mely a vállalkozás pénztárának és bankszámlájának 2017. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

		ezer Ft
	Megnevezés	Előző év
		Tárgyév
Pénztár	2 374	2 985
Bank	32 384	11 862
<b>Összesen:</b>	<b>34 758</b>	<b>14 847</b>

#### 4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Átmenő aktívák:

		ezer Ft
	Megnevezés	Előző év
		Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	132	266
Halasztott ráfordítások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>136</b>	<b>266</b>

#### 4.6 Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2017. év során az alábbiak voltak.

##### Saját tőke mozgástábla

				ezer Ft
Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	95 088	0	4 071	91 017
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-4 071	4 071	26 710	-26 710
<b>Összesen</b>	<b>96 017</b>	<b>4 071</b>	<b>30 781</b>	<b>69 307</b>

## 4.7 Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2017-es üzleti évben.

			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	345		345
Céltartalék a várható költségekre	0		0
Egyéb céltartalék	0		0
<b>Összesen:</b>	<b>345</b>		<b>345</b>

## 4.8 Kötelezettségek

### 4.8.1 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak 2017-ben nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

A Társaságnak 2017-ben nem volt hátrasorolt kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

### 4.8.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2017-ben nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

A Társaságnak 2017-ben nem volt tartós kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

### 4.8.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2017-ben 16 506 ezer Ft rövid lejáratú kötelezettsége van, mely a következő tételekből áll:

			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 136		9 614
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 838		6 892
<b>Összesen:</b>	<b>14 974</b>		<b>16 506</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 6 892 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

		ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt vevők	0	40
Kifizetőt terhelő szja	41	84
Magánszemélytől levont szja	798	821
Egészségügyi hozzájárulás	91	158
Szakképzési hozzájárulás	89	86
Kifizetőt terhelő EKHO	117	96
Magánszemélyt terhelő EKHO	87	72
Szociális hozzájárulási adó	1 574	1 220
Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	600	565
Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	507	468
Cégautóadó	30	30
Munkabér augusztus	0	20
Munkabér december	2 604	2 921
Levonások dolgozóktól	52	42
Kapott kaució	200	200
Függő Áfa kötelezettség	45	69
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	3	0
<b>Összesen:</b>	<b>6 838</b>	<b>6 892</b>

A Társaság a tárgyévben 1 927 ezer Ft kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván.

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

## 4.9 Passzív időbeli elhatárolások

Átmenő passzívák:			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 673	5 631	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 752	4 419	
Bevételek	7 472	7 256	
<b>Összesen:</b>	<b>15 897</b>	<b>17 306</b>	

## 4.10 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítás 62 522 ezer Ft anyagköltséget, 112 799 ezer Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 2 653 ezer Ft egyéb szolgáltatások és 2 503 ezer Ft eladott áruk beszerzési értékét tartalmazza.

**Anyagköltség**

			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Élelmiszer	17 344	20 153	
Ital	371	178	
Segédanyagok	157	0	
1 éven belül elhasználódó eszközök	50	0	
Elektromos áram	21 239	16 493	
Vízdíj	5 138	3 995	
Gáz, fűtés	8 971	9 292	
Irodaszer, nyomtatványok	739	453	
Egyéb anyagok	1		
Egyen-, munka- és védőruha	54	584	
Irodai, üzemi fenntartási anyagköltség	6 867	5 296	
Rendezvénnyel kapcsolatos költségek	3 164	5 138	
Üzemanyagok	840	940	
<b>Összesen</b>	<b>64 935</b>	<b>62 522</b>	

**Igénybe vett szolgáltatások**

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	10 867	13 784
Bérleti díjak	1 526	9 037
Járművek karbantartási és ápolási költségei	408	490
Egyéb javítás, karbantartás	40 771	38 507
Közüzemai szolgáltatások	70	0
Hirdetési, reklámozási költségek	884	859
Grafikai és nyomdai szolgáltatás	70	0
Oktatás és továbbképzés költségei	14	65
Belföldi utazás, szállás	33	176
Külföldi utazás, szállás		451
Telefon költség	612	473
Internet költség	524	384
Postaköltség	186	153
Könyvelési díj	4 128	4 414
Könyvvizsgálat díja	900	900
Ingatlanüzemeltetés	53	457
Irodai szolgáltatások	243	648
Szakértői díjak	217	81
Jogi szolgáltatás	1 520	1 501
Üzletviteli tanácsadás	875	0
Tagsági díjak	65	60
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	100	0
Vagyonvédelmi szolgáltatás	1 531	1 174
Hulladék, veszélyes hulladék elszállítás	951	969
Csatorna díj	613	1 766
Előfizetési díj	17	0
Rendezvénnyel kapcsolatos szolgáltatások	10 297	4 366
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatás	17 314	16 037
Diákolimpia költsége	39	0
Szép kártya jutaléka	14	11
Közös költség	378	383
Úszásoktatás	6 395	15 653
<b>Összesen</b>	<b>101 615</b>	<b>112 799</b>

**Egyéb szolgáltatások értéke**

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hatósági díjak, befizetett illetékek	395	416
Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj	1 352	1 335
Biztosítási díjak	878	902
<b>Összesen</b>	<b>2 625</b>	<b>2 653</b>



#### 4.11 Létszám, állomány csoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 17,90 fő volt.

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 18,00 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	ezer Ft	
	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	72 520	72 420
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 972	6 873
Bérbírlások	20 182	16 921
<b>Összesen:</b>	<b>98 674</b>	<b>96 214</b>

#### Béreköltségek megoszlása

ezer Ft	
Jogcím	Tárgy év
Alkalmazottak bére	56 902
Tiszteletdíj	3 960
Megbízási díj	11 558
<b>Összesen</b>	<b>72 420</b>

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak a társaság nem folyósított előleget, kölcsönt és a nevükben nem vállalt garanciát a beszámolási időszakban.

#### 4.12 Egyéb ráfordítások, pénzügyi ráfordítások

##### 4.12.1 Egyéb ráfordítások

ezer Ft	
Megnevezés	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-
Adóalapot növelő bírság, kötbér, késedelmi kamat	4
Adóalapban elismert bírság, kötbér, késedelmi kamat	9
Vevők értékvesztése	9
Gépjárműadó	45
Célgépjárműadó	120
Arányosítás miatt le nem vont adó	2 590
Idegenforgalmi adó	522
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	5
Le nem vonható adó	50
Különféle egyéb ráfordítások - ösztöndíj	8
Kerekítési különbözet ráfordítása	4
Különféle egyéb ráfordítások	282
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	126
Korábbi éveket érintő tételek	- 22
<b>Összesen:</b>	<b>3 752</b>

## 4.12.2 Pénzügyi ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Átváltáskori, értékesítéskori árfolyamveszteség	27
<b>Összesen:</b>	<b>27</b>

## 4.13 Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság 2017-ben 85 257 ezer Ft árbevételt realizált. Az egyéb bevételek összege 181 015 ezer Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 17 ezer Ft.

## 4.13.1 Egyéb bevétel

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	179 615
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás - tárgyi eszközökre kapott támogatás ÉCS feloldása	93
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	1 255
Különféle egyéb bevételek	35
Kerekítés különbözet bevétele	5
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	12
Fellelt készletek könyv szerinti értéke	0
<b>Összesen:</b>	<b>181 015</b>

## 4.13.2 Pénzügyi műveletek bevétele

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Pénzügyintézettől kapott kamat	14
Árfolyamnyereség	2
Külföldi pénzeszközöt összevont árfolyam nyeresége	1
<b>Összesen:</b>	<b>17</b>

#### 4.14 Támogatások

A Társaság 179 615 e Ft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

#### 4.15 Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel a 2017-es évben.

#### 4.16 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

#### 4.17 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

#### 4.18 Adózás

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>-26 710 e Ft</b>
<b>Adóalapot növelő tételek:</b>	<b>12 836 e Ft</b>
• Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	12 529 e Ft
• Nem a vállalkozás tevékenység érdekében felmerült költség:	4 e Ft
• Bírság:	4 e Ft
• Követelésre elszámolt értékvesztés:	9 e Ft
• Önenellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg:	12 e Ft
• Egyéb növelő tételek:	278 e Ft
<b>Adóalapot csökkentő tételek:</b>	<b>12 059 e Ft</b>
• Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	12 059 e Ft
<b>Adóalap növelő/csökkentő tételek együtt:</b>	<b>777 e Ft</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>-25 933 e Ft</b>
Társasági adó:	0 e Ft
Adókedvezmény:	0 e Ft
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>-26 710 e Ft</b>
<b>Fizetendő társasági adó:</b>	<b>0 e Ft</b>

## 5 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2017. december 31.-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

---

a vállalkozás képviselője  
(a beszámoló aláírására jogosult)