

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 30.

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	2019. 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 Ezüstkő utca 8.
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 mérlegssorhoz 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: 2019. 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 eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítástechnikai 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=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	60,99%	49,32%	-19,1%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+dőbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	39,01%	50,68%	29,9%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	66,99%	67,24%	0,4%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	33,01%	32,76%	-0,8%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	66,99%	67,24%	0,4%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	34,03%	48,07%	41,2%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	109,83%	136,33%	24,1%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,90	1,36	51,7%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,43	3,26	34,3%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,41	3,25	34,5%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	151,39%	188,19%	24,3%
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Szokásos vállalk.eredm.+ fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke}}$	-38,54%	2,90%	-107,5%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-31,32%	2,39%	-107,6%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	-10,03%	0,72%	-107,1%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	-27,75%	1,97%	-107,1%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-25,82%	1,95%	-107,6%

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.

2018-ben a terv szerinti értékcsökkenési leírás: 11 189 ezer Ft

Bruttó érték alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			
	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	883	0	0	883
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	883	0	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>	173 937	418	0	174 355
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	114 029	0	0	114 029
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 908	418	0	60 326
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

Halmozott értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	228	109	0	337
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	228	109	0	337
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>	111 488	11 080	0	122 568
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 309	6 934	0	67 243
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 179	4 146	0	55 325
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		ÉCS
	KSZÉ 2017.12.31	KSZÉ 2018.12.31	
<i>I. Immateriális javak</i>	655	546	109
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	655	546	109
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	62 449	51 787	11 080
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 720	46 786	6 934
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 729	5 001	4 146
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0

4.2 Készletek

A készletek összege 237 ezer Ft, mely a következő tételekből áll:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Áruk beszerzési áron	259	237
Összesen	259	237

4.3 Követelések

A követelések összege 28 535 ezer Ft, mely a következő tételekből áll:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevő)	5 619	5 618
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	19 369	22 917
Összesen	24 988	28 535

A vevőkövetelések értéke 5 618 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Belföldi vevők	5 618
Belföldi követelés értékvesztése és visszaírása	0
Összesen	5 618

Az egyéb követelések összege 22 917 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb adott előleg	90	3 492
Adott kaució	50	550
Függő ÁFA követelés	848	739
Társasági adó	11	0
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	63	59
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	2	0
Általános forgalmi adó	16 975	16 690
Helyi Iparüzési Adó - Siófok	168	225
Helyi Iparüzési Adó - Budapest	1 162	1 162
Összesen:	19 369	22 917

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseai nincsenek.

4.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 20 686 ezer Ft, mely a vállalkozás pénztárának és bankszámlájának 2018. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	2 985	7 323
Bank	11 862	13 363
Összesen:	14 847	20 686

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 4 310 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Átmenő aktívák:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	162
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	266	4 148
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen:	266	4 310

4.6 Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2018. év során az alábbiak voltak:

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	91 017	0	26 710	64 307
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-26 710	28 747	0	2 037
Összesen	69 307	28 747	26 710	71 344

4.7 Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2018-as üzleti évben.

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

4.8 Kötelezettségek

4.8.1 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak 2018-ban nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

A Társaságnak 2018-ban nem volt hátrasorolt kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

4.8.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2018-ban nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége.

A Társaságnak 2018-ban nem volt tartós kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

4.8.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 2018-ban 15 163 ezer Ft rövid lejáratú kötelezettsége van, mely a következő tételekből áll:

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 614	6 339
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 892	8 824
Összesen:	16 506	15 163

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 8 824 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Átsorolt vevők	40	31
OTP SZÉP kártya követelés	0	3
Társasági adó	0	21
Kifizetőt terhelő szja	84	89
Magánszemélytől levont szja	821	941
Egészségügyi hozzájárulás	158	134
Szakképzési hozzájárulás	86	101
Kifizetőt terhelő EKHO	96	40
Magánszemélyt terhelő EKHO	72	31
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	0	23
Szociális hozzájárulási adó	1 220	1 246
Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	565	649
Magánszemélytől levont egészségbizt. járulék	468	533
Cégaudóadó	30	31
Munkabér augusztus	20	0
Munkabér december	2 921	3 669
Levonások dolgozóktól	42	0
Kapott kaució	200	200
Függő Áfa kötelezettség	69	1 077
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	0	5
Összesen:	6 892	8 824

A Társaság a tárgyévben 0 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

A passzív időbeli elhatárolások összege 19 249 ezer Ft, mely az alábbi tételekből áll:

Átmenő passzívák:			ezer Ft
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 631	8 904
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 419	4 665
	Halasztott bevételek	7 256	5 680
	Összesen:	17 306	19 249

4.10 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítás összege 165 326 ezer Ft, mely 43 741 ezer Ft anyagköltséget, 110 174 ezer Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 2 909 ezer Ft egyéb szolgáltatások értékét, 2 058 ezer Ft eladott áruk beszerzési értékét, valamint 6 444 ezer Ft eladott (közvetített) szolgáltatások értékét tartalmazza.

Anyagköltség

			ezer Ft
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Élelmiszer	20 153	16 440
	Ital	178	173
	Elektromos áram	16 493	7 973
	Vízdíj	3 995	4 673
	Gáz, fűtés	9 292	8 203
	Irodaszer, nyomtatványok	453	417
	Egyen-, munka- és védőruha	584	148
	Irodai, üzemi fenntartási anyagköltség	5 296	2 338
	Rendezvényvel kapcsolatos költségek	5 138	2 527
	Üzemanyagok	940	849
	Összesen	62 522	43 741

Igénybe vett szolgáltatások

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szállítási költségek	13 784	518
Bérleti díjak	9 037	8 174
Járművek karbantartási és ápolási költségei	490	821
Egyéb javítás, karbantartás	38 507	36 845
Parkolási díjak	0	7
Hirdetési, reklámozási költségek	859	558
Grafikai és nyomdai szolgáltatás	0	1
Oktatás és továbbképzés költségei	65	76
Belföldi utazás, szállás	176	11 735
Külföldi utazás, szállás	451	1 333
Telefon költség	473	410
Internet költség	384	381
Postaköltség	153	111
Könyvelési díj	4 414	5 229
Könyvvizsgálat díja	900	900
Ingatlanüzemeltetés	457	2 368
Irodai szolgáltatások	648	1 437
Szakértői díjak	81	54
Jogi szolgáltatás	1 501	1 500
Tagsági díjak	60	100
Vagyonvédelmi szolgáltatás	1 174	1 709
Fénymásolás	0	44
Hulladék, veszélyes hulladék elszállítás	969	982
Csatorna díj	1 766	1 347
Rendezvénnyel kapcsolatos szolgáltatások	4 366	3 520
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatás	16 037	15 008
Szép kártya jutaléka	11	15
Közös költség	383	408
Úszásoktatás	15 653	14 583
Összesen	112 799	110 174

Egyéb szolgáltatások értéke

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hatósági díjak, befizetett illetékek	416	363
Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj	1 335	1 400
Biztosítási díjak	902	1 146
Összesen	2 653	2 909

4.11 Létszám, állomány csoportonkénti ráfordítások

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

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 18,70 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	72 420	81 102
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 873	9 137
Bérráulások	16 921	17 287
Összesen:	96 214	107 526

Bérek költségei megoszlása:

	ezer Ft
Jogcím	Tárgy év
Alkalmazottak bére	62 285
Tiszteletdíj	3 960
Megbízási díj	14 857
Összesen	81 102

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
Adóalapot növelő bírság, kötbér, késedelmi kamat	16
Adóalapban elismert bírság, kötbér, késedelmi kamat	12
Gépjárműadó	43
Cégautóadó	123
Arányosítás miatt le nem vont adó	2 100
Idegenforgalmi adó	528
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	5
Kerekítési különbözet ráfordítása	9
Különböző egyéb ráfordítások	19
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek KSZÉ	116
Összesen:	2 971

4.12.2 Pénzügyi ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
Bef. pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50
Összesen:	50

4.13 Árbevétel, egyéb bevétel, pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság 2018-ban 88 508 ezer Ft árbevételt realizált. Az egyéb bevételek összege 200 621 ezer Ft, a pénzügyi műveletek bevétele 2 ezer Ft.

4.13.1 Egyéb bevétel

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Vevők értékvesztésének visszaírása	9
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	1 000
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	197 500
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás - tárgyi eszközökre kapott támogatás ÉCS feloldása	316
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	516
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	1 249
Különféle egyéb bevételek	12
Kerekítés különbözet bevétele	3
Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	12
Fellelt készletek könyv szerinti értéke	4
Összesen:	200 621

4.13.2 Pénzügyi műveletek bevétele

ezer Ft

Megnevezés	Tárgyév
Kapott (járó) osztalék, részesedés	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
Bef. pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1
Összesen:	2

4.14 Támogatások

A Társaság 197 500 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 2018-as 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

Adózás előtti eredmény:	2 069 e Ft
Adóalapot növelő tételek:	11 233 e Ft
• Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	11 189 e Ft
• Nem a vállalkozás tevékenység érdekében felmerült költség:	9 e Ft
• Bírság:	16 e Ft
• Egyéb növelő tételek:	19 e Ft
Adóalapot csökkentő tételek:	12 168 e Ft
• Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	11 033 e Ft
• Korábbi évek elhatárolt vesztesége	1 135 e Ft
Adóalap növelő/csökkentő tételek együtt:	-935 e Ft
Adóalap:	1 134 e Ft
Társasági adó:	102 e Ft
Adókedvezmény:	70 e Ft
Fizetendő társasági adó:	32 e Ft
Adózott eredmény:	2 037 e Ft

5 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. 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)