

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

1. ÁLTALÁNOS HÁTTÉRINFORMÁCIÓK

Az Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság-ot („Társaság”) az 2007. szeptember 26-i alapító okirattal alapították. A társaságot a Cégbíróságon a Cg. 01-09-884742 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság kiemelten közhasznú társaságként működik.

A társaság az Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál a 14013108-2-41 adószámon szerepel.

A társaság székhelye: 1037 Budapest Laborc u. 2.

A társaság főtevékenységi köre: 9311 Sportlétesítmény működtetése

A társaság 2007. szeptember 26-án kezdte meg tevékenységét.

	Név	Tulajdoni Részarány	Cím
Tagok:	Budapest III. kerület Óbuda-Békásmegyer Önkormányzata	100%	1033 Budapest Fő tér 3.

Törzstőke összege: 5.000.000,-

A társaság ügyvezetője: Dr. Csepeli Zsuzsanna 1134 Budapest Csángó u. 25/A.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult:
Dr. Csepeli Zsuzsanna 1134 Budapest Csángó u. 25/A.

A Társaság könyvvezetését, éves beszámolójának elkészítését a Bergmann Könyvelő Iroda Kft. (1138 Budapest, Váci út 186. Cg. 01-09-736645) végzi. A beszámoló elkészítését az Iroda alkalmazottjaként Somkutiné Kontyi Réka (regisztrációs szám: 147249) felügyelte.

A Társaság könyvvizsgálatát a Balla Audit Könyvvizsgáló Kft.(1038 Budapest Ezüstkő u. 8. Cg. 01-09-716408) végezte. Megbízott könyvvizsgáló: Dr. Balla István, bejegyzési szám: 005969.
Könyvvizsgálat díja: 800 e ft + áfa

A Társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. A felügyelő bizottság tagjai: Halmos Gusztáv (elnök), Havadi Elza, Zábó Attila

A mérlegkészítés időpontja: **2015. február 28.**

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• □ **Az elszámolás alapja**

A jogszabályi környezetet az Sztv., a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (továbbiakban Gt.), illetve a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről, valamint az 2011. évi CLXXV. Törvény a közhasznú szervezetekről és a 224/2000. Kormányrendelet a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól jelenti. Ide tartoznak még mindazok a további Kormányrendeletek, Pénzügyminiszteri rendeletek, adózást érintő törvények, NAV iránymutatások, stb. amelyek felhatalmazás alapján hatályos iránymutatást és szabályt közölnek a számviteli feladatok bármely területével kapcsolatban. A társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásainak megfelelően vezeti.

E törvény értelmében a társaság egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező eredménykimutatást a társaság összköltség eljárással állapítja meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a következő értékhatárokat állapítja meg:

- ellenőrzés, önellenőrzés szempontjából jelentős hiba: mérlegfőösszeg 2%-a.

• □ **Immateriális javak**

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra, a lineáris módszer alkalmazásával történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szoftver termékek	3 év
Vagyoni értékű jogok	7 év

Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak leírása egy összegben történik.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

□ **Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leíráshoz a szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

▪ □ **Az Egyéb berendezések leírása az alábbi kulcsokkal történik:**

100.000 Ft beszerzési érték alatti eszköz	100 %
számítástechnikai eszközök	33 % vagy 50 %
járművek	20 %

külön ki nem emelt egyéb berendezések egyedileg ill. csoportosan meghatározott kulcsok alapján

A társaság maradványértéket határozott meg tárgyi eszközeinél.

• □ **Árbevétel**

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az áfát.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét számszerűsítő mutatók az alábbiak:

	2013	2014
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/mérlegfőösszeg)	62,78%	61,5%
Eladósodottsági mutató (idegen tőke/idegen tőke+saját tőke)	22,84%	25,38%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény (üzemi tevékenység eredménye/ért. nettó árbevétele)	0,03%	-15,47%
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/eszközök)	3,54%	-15,66%
Likviditási mutató I. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	3,16	2,85
Likviditási gyorsráta (pénzeszköz/rövid lejáratú kötelezettség	1,79	1,56

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2014. december 31-i beszámolóját.

4. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a lineáris módszer alkalmazásával történt.

2014-ben terv szerinti értékcsökkenési leírás: 10 340 e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2014. 01.01 – 2014. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	94				94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 413				109 413
Műszaki berendezések					
Egyéb felszerelések, berendezések	46 997	1 040	419		47 618
Egyéb Járművek	2 873				2 873
Beruházásra adott előleg	25				25
ÖSSZESEN	159 402	1 040	419		160 023

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2014. 01.01. – 2014. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	94				94
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 312	6 861			41 173
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	2 322	173			2 495
Egyéb felszerelések, berendezések	32 292	3 306	420		35 178
ÖSSZESEN	69 020	10 340	420	0	78 940

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	2014. 01.01 - 2014. 12. 31				
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Ingatlanok és kapcs. v. értékű jogok	6 861				6 861
Műszaki berendezések					
Egyéb járművek	173				173
Egyéb felszerelések, berendezések	2 946	360			3 306
Beruházás					
ÖSSZESEN	9 980	360	0	0	10 340

5. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2014. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2014.01.01.)	5000	0	102 983	0	3 089	114 161
Növekedések:	0	0	3 089	0	0	3 089
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	3 089	0	0	3 089
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Csökkenések:	0	0	0	0	15 783	15 783
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0		0	3 089	3 089
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mérл.sz.eredm.	0	0	0	0	12 694	12 694
Záró(2014.12.31.)	5000	0	106 072	0	-12 694	98 378

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 0 Ft szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege **(17 714 e Ft)** a következő tételekből áll:

- MZP10 PD480763 lízing	105 e Ft
- MZP10 PD480314	553 e Ft
- szállítók	6 954 e Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

- Szakképzési hozzájárulás	58 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás	234 e Ft
- Szociális hozzájárulási adó	1 004 e Ft
- Kifizetőt terhelő EKHO	22 e Ft
- Magánszemélyt terhelő EKHO	16 e Ft
- Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	391 e Ft
- Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	328 e Ft
- Kifizetőt terhelő szja	95 e Ft
- Magánszemélytől levont SZJA	617 e Ft
- Cégaadó	30 e Ft
- Élelmiszerlánc felügyeleti díj	2 e Ft
- Májusi munkabér	14 e Ft
- Decemberi munkabér	2 653 e Ft
- Dolgozóktól való levonás	75 e Ft
- Kapott kaució	3 840 e Ft
- Függő Áfa kötelezettség	723 e Ft

7. KÖVETELÉSEK

A követelések összeg **(22 746 e Ft)** a következő tételekből áll:

- követelések áruszállításból (vevők)	4 615 e Ft
- egyéb követelések	18 131 e Ft

Egyéb követelések összege **(18 131 e Ft)** a következő tételekből áll:

- Helyi Iparűzési adó, Siófok	64 e Ft
- Helyi Iparűzési adó, Budapest	448 e Ft
- Egyéb adott előleg	40 e Ft
- Adott kaució	50 e Ft
- Függő áfa követelés	1 448 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	4 e Ft
- Erzsébet utalvány	80 e Ft
- Utazási bérlet	137 e Ft
- IPA késedelmi pótlék	1 e Ft
- ÁFA	15 859 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

8. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 24,75 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

	2013	e Ft-ban 2014
Bérek és fizetések	67 646	77 837
Bérfizetési járulékok	18 080	21 224
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 788	5 792
Összesen:	90 514	104 853

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság 8 960 eft.

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság 3 780 eft.

9. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 136 624 eft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

10. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel 2014-ben.

11. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2014. év folyamán nem voltak.

12. ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 1 e ft banktól járó kamat

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 192 e ft 2014-ben felmerült, a 2015-ös évet érintő igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 7 518 e ft 2014-ben befolyt 2015-ös évet érintő teniszpálya bérletek

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

- 1 215 e ft közüzemi díjak
- 1 000 e ft könyvelési és könyvvizsgálati díj

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. december 31.

Halasztott bevételek:

- 152 e Ft fellelt elosztó szekrény könyv szerinti értéke
- 261 e Ft ajándékozással szerzett gépjármű könyv szerinti értéke
- 5 252 e Ft önkormányzati támogatás

13. CÉLTARTALÉK

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2014-es üzleti évben.

14. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

-12 694 e Ft

**Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt növeli:
10 460 e Ft**

Adóalapot növelő tételek:

- | | |
|--|-------------|
| ▪ Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség | 34 e Ft |
| ▪ Értékcsökkenési leírás SZVT. szerint | 10 340 e Ft |
| ▪ Bírság | 24 e Ft |
| ▪ Adott támogatás | 62 e Ft |

**Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt csökkenti:
10 580 e Ft**

Adóalapot csökkentő tételek:

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| ▪ Értékcsökkenési leírás TAO. Szerint | 10 580 e Ft |
|---------------------------------------|-------------|

Adóalap: **-12 814 e Ft**

Társasági adó: **-1 281 e Ft**

Adózott eredmény: **-12 694 e Ft**

A jövedelemnyereség minimum alkalmazására a Tao tv. 6.§ 6/b bekezdés alapján nem kötelezett.

Fizetendő társasági adó:

0 e Ft

Budapest, 2015. március 13.

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