

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. 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:
Csiki Attila 1039 Budapest, Hunyadi utca 84.

A Társaság könyvvizetését, 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 és Könyvelő Kft.(1038 Budapest, Ezüstkő utca 8., Cg. 01-09-716408) végezte. Megbízott könyvvizsgáló: Dr. Balla István, bejegyzési szám: 005969.

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

A mérlegkészítés időpontja: **2016. február 28.**

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

• ☐ **Az elszámolás alapja**

A jogszabályi környezetet az Sztv., 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: az előző évi 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
2015. 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 leírásához 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:

Vagyoni helyzethez kapcsolódó mutatók		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	Befektetett eszközök			
	Összes eszköz	61,50%	54,61%	-11,2%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások			
	Összes eszköz	38,50%	45,39%	17,9%
Tőkeerősség =	Saját tőke			
	Összes forrás	74,62%	76,40%	2,4%
Eladósodás alakulása=	Idegen tőke			
	Saját és idegen tőke	25,38%	23,60%	-7,0%
Működő tőke aránya =	Működő tőke			
	Összes forrás	74,62%	76,40%	2,4%
Forgótőke aránya =	Forgótőke			
	Saját tőke	33,39%	42,94%	28,6%
Befektetett eszközök fedezete =	Saját tőke			
	Befektetett eszköz	121,33%	139,91%	15,3%

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

Pénzügyi helyzetre vonatkozó mutatók:		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	Likvid pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	1,56	2,18	40,3%
Likviditási mutató I. =	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	2,85	3,63	27,3%
Likviditási mutató II. =	Követelés+ért.papír+pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	2,84	3,61	27,1%
Hitelfedezeti mutató =	Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek	128,41%	142,59%	11,0%
Saját tőke jövedelmezősége =	Szokásos vállalk.eredm.+ fiz.kamatok Saját tőke	-14,62%	0,38%	-102,6%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	-15,47%	0,35%	-102,3%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	Adózás előtti eredmény Összes árbevétel + összes bevétel	-5,32%	0,60%	-111,3%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	Üzemi tevékenység eredménye Személyi jellegű ráfordítások	-14,03%	0,34%	-102,5%
Eszközarányos jövedelmezőség =	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen	-9,63%	1,33%	-113,8%

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2015. 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.

2015-ben terv szerinti értékcsökkenési leírás: 11 278 e Ft

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA:

BESZERZÉSI ÁR BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2015.01.01				2015.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	94	0	0	0	94
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	109 413	1 780	5 414	0	105 779
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	47 618	4 048	847	0	50 819
Egyéb járművek	2 873	0	0	0	2 873
Festmények, művészeti tárgyak	0	0	0	0	0
Beruházás	25	0	0	0	25
ÖSSZESEN	160 023	5 828	6 261	0	159 590

A HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ ÉRTÉK	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ ÉRTÉK
	2015.01.01				2015.12.31
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	94	0	0	0	94
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	41 173	7 103	1 315	0	46 961
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	35 178	4 027	847	0	38 358
Egyéb járművek	2 495	145	0	0	2 640
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	78 940	11 275	2 162	0	88 053

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

A TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA:

TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	TERV SZERINTI LINEÁRIS	TERV SZERINTI EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI	VISSZAÍRT TERVEN FELÜLI	ÖSSZESEN
	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT	EZER FT
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Ingatlanok	6 795	309	0	0	7 104
Műszaki berendezések	0	0	0	0	0
Műszaki járművek	0	0	0	0	0
Egyéb felszerelések, berendezések	2 976	1 053	0	0	4 029
Egyéb járművek	145		0	0	145
Festmények, művészeti tárgyak					
Beruházás					
ÖSSZESEN	9 916	1 362	0	0	11 278

5. SAJÁT TŐKE

A saját tőkén belüli változások 2015. év során az alábbiak voltak, az összegek ezer forintban értendők.

Adatok e Ft						
Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó (2015.01.01.)	5 000	0	106 072	0	-12 694	98 378
Növekedések:	0	0	0	0	14 404	14 404
- jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0		0	12 694	12 694
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	1 710	1 710
Csökkenések:	0	0	12 694	0	0	12 694
- jegyzett tőke csökkentés	0	0	0	0	0	0
- lekötött tartalék vált.	0	0	0	0	0	0
- előző évi eredmény	0	0	12 694	0	0	12 694
- eredménytart. oszt.	0	0	0	0	0	0
- t.évi mér.l.sz.eredm.	0	0	0	0	0	0
Záró (2015.12.31.)	5 000	0	93 378	0	1 710	100 088

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 0 Ft szerepel.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege **(16 322 e Ft)** a következő tételekből áll:

- szállítók	11 134 e Ft
- egyéb kötelezettségek	5 188 e Ft

Egyéb kötelezettségek összege **(5 188 e Ft)** a következő tételekből áll:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

- Szakképzési hozzájárulás	86 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás	146 e Ft
- Szociális hozzájárulási adó	1 499 e Ft
- Kifizetőt terhelő EKHO	76 e Ft
- Magánszemélyt terhelő EKHO	57 e Ft
- Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	561 e Ft
- Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	473 e Ft
- Kifizetőt terhelő szja	49 e Ft
- Magánszemélytől levont SZJA	853 e Ft
- Cégauto adó	30 e Ft
- Dolgozóktól való levonás	94 e Ft
- Kapott kaució	540 e Ft
- Függő Áfa kötelezettség	697 e Ft
- Társasági adó	27 e Ft

7. KÖVETELÉSEK

A követelések összeg **(23 272 e Ft)** a következő tételekből áll:

- követelések áruszállításból (vevők)	3 653 e Ft
- egyéb követelések	19 619 e Ft

Egyéb követelések összege **(19 618 e Ft)** a következő tételekből áll:

- Helyi Iparüzési adó, Siófok	118 e Ft
- Helyi Iparüzési adó, Budapest	924 e Ft
- Adott kaució	50 e Ft
- Függő áfa követelés	826 e Ft
- Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	2 e Ft
- Erzsébet utalvány	125 e Ft
- Utazási bérlet	136 e Ft
- IPA késedelmi pótlék	1 e Ft
- ÁFA	17 389 e Ft
- Munkabér december	4 e Ft
- Élelmiszerlánc felügyeleti díj	2 e Ft
- Átsorolt szállítók	42 e Ft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

8. MUNKAVÁLLALÓKKAL KAPCSOLATOS ADATOK

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 21,96 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Adatok e Ft	
	Előző év	Tárgyév
Bérek és fizetések	77 837	74 837
Bérfizetések	21 224	21 131
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 792	6 318
Összesen:	104 853	102 287

Vezető tisztségviselőnek járó járandóság 10 013 eft.

Felügyelő bizottsági tagoknak járó járandóság 3 960 eft.

9. TÁMOGATÁSOK

A Társaság 183 500 eft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

10. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel 2015-ben.

11. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaságnál a veszélyes hulladékok ártalmatlanításával kapcsolatos költségek 2015. év folyamán nem voltak.

12. ELHATÁROLÁSOK

• Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Adatok e Ft	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	192	170
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen:	193	170

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

Költségek aktív időbeli elhatárolása 170 e Ft 2015-ben felmerült, a 2016-ös évet érintő igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások

• **Passzív időbeli elhatárolások**

Adatok e Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 518	6 969
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 215	2 994
Halasztott bevételek	5 665	4 286
Összesen:	15 398	14 249

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 6 969 e Ft 2015-ben befolyt 2016-ös évet érintő tenispálya bérletek

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

- 1 994 e Ft közüzemi díjak
- 1 000 e Ft könyvelési és könyvvizsgálati díj

Halasztott bevételek:

- fellelt elosztó szekrény könyv szerinti értéke
- ajándékozással szerzett gépjármű könyv szerinti értéke
- 2012-ben tárgyi eszköz beszerzésre kapott támogatás

13. CÉLTARTALÉK

A Társaság nem képzett céltartalékot a 2015-es üzleti évben.

14. ADÓZÁS

Adózás előtti eredmény:

1 737 e Ft

Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt növeli: 15 330 e Ft

Adóalapot növelő tételek:

- Nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggő költség 2 e Ft
- Értékcsökkenési leírás SZVT. szerint 11 278 e Ft
- Adott támogatás 8 e Ft
- SZVT. szerint tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke 4 042 e Ft

Az adóalap számításakor az adózás előtti eredményt csökkenti: 16 313 e Ft
--

Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

Adóalapot csökkentő tételek:

▪ Értékcsökkenési leírás TAO. Szerint	11 518 e Ft
▪ Társasági adó tv. szerint tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	4 042 e Ft
▪ korábbi évek elhatárolt vesztesége	753 e Ft

Adóalap: **754 e Ft**

Társasági adó: **75 e Ft**

Adókedvezmény (kedvezményezett bevétel arányában) **48 e Ft**

Adózott eredmény: **1 710 e Ft**

Fizetendő társasági adó: **27 e Ft**

Budapest, 2016. április 4.

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