

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2016. december 31.

Budapest, 2017. április 07.

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

A Óbudai Sport és Szabadidő Nonprofit Kft-t ("a Társaságot") a 2007. szeptember 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	2017. február. 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

Cégnév	Bergmann Könyvelő Iroda Kft.
Cím	1138 Budapest Váci út 186.
Név	Somkutiné Kontyi Réka
Regisztrációs száma	147249

1.3 A könyvvizsgáló személye

Cégnév	Balla Audit Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft.
Cím	1038 Budapest Őszike utca 5.
Név	Dr. Balla István
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: 2017. 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 500 ezer 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=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	54,61%	54,03%	-1,1%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	45,39%	45,97%	1,3%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	76,40%	75,47%	-1,2%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	23,60%	24,53%	4,0%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	76,40%	75,47%	-1,2%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	42,94%	45,18%	5,2%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	139,91%	139,68%	-0,2%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,18	2,32	6,4%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,63	3,90	7,3%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,61	3,88	7,4%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	142,59%	155,52%	9,1%
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény+ fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke}}$	1,76%	-4,26%	-342,1%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,71%	-3,90%	-327,6%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	0,60%	-1,43%	-338,1%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	1,69%	-4,15%	-345,1%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,33%	-3,22%	-342,8%

4 A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 Befektetett eszközök

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

Az értékcsökkenési leírás elszámolása a lineáris módszer alkalmazásával történt.

2016-ban a terv szerinti értékcsökkenési leírás összege 11.540 e Ft

Bruttó érték alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			
	2015.12.31	Növekedés	Csökkenés	2016.12.31
I. Immateriális javak	94	0	0	94
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	94	0	0	94
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
II. Tárgyi eszközök	159 497	17 533	9 144	167 886
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	105 779	4 469	0	110 248
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 693	4 297	352	57 638
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	8 767	8 767	0
6. Beruházásokra adott előlegek	25	0	25	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2015.12.31	Növekedés	Csökkenés	2016.12.31
I. Immateriális javak	94	0	0	94
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	94	0	0	94
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 érték helyesbítése	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	87 960	11 540	352	99 148
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46 961	6 627	0	53 588
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 999	4 913	352	45 560
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0

Nettó érték alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	NETTÓ ÉRTÉK	
	KSZÉ 2015.12.31	KSZÉ 2016.12.31
I. Immateriális javak	0	0
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök	71 537	68 738
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58 818	56 660
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 694	12 078
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	25	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Készletek

A készletek között 313 e Ft értékben áruk beszerzési áron szerepelnek.

4.2 Követelések

4.2.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

4.2.2 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

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

4.2.3 Vevőkövetelések

A vevőkövetelések értéke 950 e Ft, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

		ezer Ft
Megnevezés	Tárgyév	
Belföldi vevők	1.087	
Belföldi követelés értékvesztése és visszairása	-137	
Összesen	950	

4.2.4 Egyéb követelések

Az egyéb követelések az alábbi tételekből adódnak össze:

			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Egyéb adott előleg	0	3.718	
Átsorolt szállítók	42	4	
Áfa	17.389	16.301	
Társasági adó	0	23	
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	0	68	
Erzsébet-utalvány	125	100	
Függő Áfa követelés	826	1.454	
Helyi iparűzési adó - Siófok	118	4	
Helyi iparűzési adó - Budapest	924	602	
Iparűzési adó késedelmi pótlék	0	1	
Adott kaució	50	50	
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	0	5	
Idegenforgalmi adó	0	8	
Munkabér december	4	0	
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	2	0	
Utazási bérlet	138	0	
Összesen	19.618	22.338	

4.3 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei 2.374 e Ft értékű pénztárból és 32.384 e Ft értékű bankbetétekből állnak.

4.4 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív elhatárolások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

			ezer Ft
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	4	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	170	132	
Halasztott ráfordítások	0	0	
Összesen	170	136	

4.5 Saját tőke

A saját tőkén belüli változások 2016. év során az alábbiak voltak, az adatok ezer Ft-ban értendők:

Saját tőke mozgástábla

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	93 378	1 710	0	95 088
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 710	-4 071	1 710	-4 071
Összesen	100 088	-2 361	1 710	96 017

4.6 Céltartalék

A Társaság a várható kötelezettségekre 345 e Ft értékben céltartalékot tart nyilván. A 2016-os év során a Társaság céltartalékot nem képzett.

4.7 Kötelezettségek

4.7.1 Hátrasorolt kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

4.7.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

4.7.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság 14.974 e Ft értékű rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezik. Ebből 8.136 e Ft értékben szállítókkal szembeni kötelezettséget, 6.838 e Ft értékben egyéb rövidlejáratú kötelezettségeket tart nyilván

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megbontása:

Megnevezés	ezer Ft	
	Előző év	Tárgyév
Szakképzési hozzájárulás	86	89
Egészségügyi hozzájárulás	146	91
Szociális hozzájárulási adó	1.499	1574
Kifizetőt terhelő EKHO	76	117
Magánszemélyt terhelő EKHO	57	87
Magánszemélytől levont nyugdíjjárulék	561	600
Magánszemélytől levont egészségbiztosítási járulék	473	507
Kifizetőt terhelő SZJA	49	41
Magánszemélytől levont SZJA	853	798
Cégautó adó	30	30
Dolgozói levonások	94	52
Kapott kaució	540	200
Függő ÁFA kötelezettség	697	45
Társasági adó	27	0
Munkabér december	0	2604
Élelmiszerlánc felügyeleti díj	0	3
Összesen	5.188	6.838

4.8 Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

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

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 17,9 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	74 837	72 520
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 318	5 972
Bérfelvonások	21 131	20 182
Összesen:	102 287	98 674

4.9 Passzív időbeli elhatárolások

A passzív elhatárolások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

		ezer Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6.969	6.673	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2.994	1.752	
Halasztott bevételek	4.286	7.472	
Összesen	14.249	15.897	

4.10 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások megbontását az alábbi táblázat szemlélteti:

		ezer Ft
Számlaszám	Megnevezés	Tárgyév
8631	Adóalapot növelő bírság, kötbér, késedelmi kamat	12
8662	Vevők értékvesztése	137
86701	Helyi iparűzési adó	674
86704	Gépjárműadó	45
86707	Cégautóadó	120
86708	Arányosítás miatt le nem volt adó	2.270
86709	Idegenforgalmi adó	495
86711	Élelmiszerlánc felügyeleti díj	9
868	Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	126
86901	Kerekítési különbözet ráfordítása	4
8691	Adott támogatás	24
8693	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	36
8694	Korábbi éveket érintő tételek	657
8699	Nem a vállalkozási tevékenységérdekében felmerült költségek	50
Összesen		4.659

A társaság az előző év során nem rendelkezett rendkívüli ráfordításokkal, így a számviteli törvény módosulása miatt nem volt szükséges átsorolásokat eszközölni.

4.11 Egyéb bevétel

ezer Ft

Számlaszám	Megnevezés	Tárgyév
9632	Kapott bírság, kötbér, behajtási költségátalány	10
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	179.546
9686	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	1.256
9687	Végleges átvett pénzeszközök	37
969	Különféle egyéb bevétel	450
96901	Kerekítési különbözet bevétele	5
9692	Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszköz piaci értéke	21
Összesen		181.325

Az előző év során felmerült rendkívüli bevételek a számviteli törvény módosulása miatt az alábbi egyéb bevételekhez tartozó főkönyvi számokra kerültek átsorolásra:

Számlaszám	Megnevezés	Számlaszám	Megnevezés
9851	Ajándékként átvett pénzeszköz	9692	Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszköz piaci értéke
986	Véglegesen átvett pénzeszköz	9687	Véglegesen átvett pénzeszköz
9893	Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszköz piaci értéke	9692	Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszköz piaci értéke
9895	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	9686	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás

4.12 Támogatások

A Társaság 179.546 e Ft önkormányzati támogatást kapott működési költségeinek fedezésére és cél szerinti felhasználásra.

4.13 Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaság jelentős összegű hibát nem tárt fel a 2016-os évben.

4.14 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.

4.15 Adózás

Adózás előtti eredmény:	-4.094 e Ft
Adóalapot növelő tételek:	12.424 e Ft
• Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	11.540 e Ft
• Nem a vállalkozás tevékenység érdekében felmerült költség:	4 e Ft
• Bírság:	12 e Ft
• Adott támogatás:	24 e Ft
• Követelésre elszámolt értékvesztés:	137 e Ft
• Önenellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg:	657 e Ft
• Egyéb növelő tételek:	50 e Ft
Adóalapot csökkentő tételek:	11.587 e Ft
• Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	11.587 e Ft
Adóalap:	-3.257 e Ft
Társasági adó:	0 e Ft
Adókedvezmény:	0 e Ft
2015. évi TAO bevallás önenellenőrzése során elszámolt összeg:	23 e Ft
Adózott eredmény:	-4.071 e Ft
Fizetendő társasági adó:	0 e Ft

5 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2016. 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)