

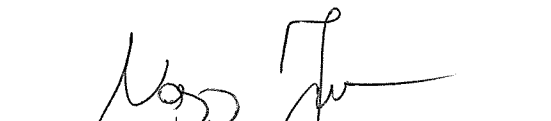
# Kiegészítő melléklet

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit

Az üzleti év:

2021. január 1. - 2021. december 31.

2022. augusztus 22.



---

Nagy Julianna

KSH SZÁM: 251497524-9311-572-01  
 CÉGJEGYZÉK: 01 09 202717

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit				
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK				
ssz		Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	2021.12.31.
				Ellenőrzés hatása
1	A	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>8 043 096</b>	<b>8 016 659</b>
2	I.	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1 507</b>	<b>1 509</b>
3	I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	I.3	Vagyoni értékű jogok		1 509
6	I.4	Szellemi termékek	1 507	
7	I.5	Üzleti vagy cégérték		
8	I.6	Immateriális javakra adott előlegek		
9	I.7	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II.	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>8 041 589</b>	<b>8 015 150</b>
11	II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 593 497	7 555 209
12	II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13	II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	206 099	251 102
14	II.4	Tenyészállatok		
15	II.5	Beruházások, felújítások		208 839
16	II.6	Beruházásokra adott előlegek	241 993	
17	II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III.	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>		
19	III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	III.3	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	III.4	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	III.5	Egyéb tartós részesedés		
24	III.6	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	III.7	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	III.8	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	III.9	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	III.10	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>366 739</b>	<b>315 383</b>
30	I	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>2 742</b>	<b>5 418</b>
31	I.1	Anyagok	128	2 517
32	I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33	I.3	Növendék-, hizó- és egyéb állatok		
34	I.4	Késztermékek		
35	I.5	Áruk	1 213	2 901
36	I.6	Készletekre adott előlegek	1 401	
37	II.	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>268 736</b>	<b>235 924</b>
38	II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	479	2 137
39	II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	II.3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41	II.4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42	II.5	Váltókövetelések		
43	II.6	Egyéb követelések	268 257	233 787
44	II.7	Követelések értékelési különbözete		
45	II.8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46	III.	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>		
47	III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48	III.2	Jelentős tulajdoni részesedés		
49	III.3	Egyéb részesedés		
50	III.4	Saját részvények, saját üzletrészek		
51	III.5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52	III.6	Értékpapírok értékelési különbözete		
53	IV.	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>95 261</b>	<b>74 041</b>
54	IV.1	Pénztár, csekkek	21 660	1 908
55	IV.2	Bankbetétek	73 601	72 133
56	C	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>25 290</b>	<b>20 094</b>
57	C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 100	4 024
58	C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 190	16 070
59	C.3	Halasztott ráfordítások		
60		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>8 435 125</b>	<b>8 352 136</b>

2022. augusztus 22.

<b>II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit</b>				
<b>MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK</b>				
ssz		Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	2021.12.31.
				Ellenőrzés hatása
61	D.	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 242 430</b>	<b>1 931 875</b>
62	I.	JEGYZETT TŐKE	2 558 000	2 558 000
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65	III.	TŐKETARTALÉK		
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-88 169	-315 570
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69	VI.1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
70	VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka		
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 401	-310 555
72	E.	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>235 015</b>	<b>497 395</b>
73	E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74	E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	235 015	235 015
75	E.3	Egyéb céltartalék		262 380
76	F.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>271 674</b>	<b>289 390</b>
77	I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
78	I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79	I.2	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80	I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
81	I.4	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82	II.	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>200 000</b>	<b>235 015</b>
83	II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84	II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85	II.3	Tartozások kötvénykibocsátásból		
86	II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek		
87	II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
88	II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	200 000	235 015
89	II.7	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
90	II.8	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
91	II.9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92	III.	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>71 674</b>	<b>54 375</b>
93	III.1	Rövid lejáratú kölcsönök		
94		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95	III.2	Rövid lejáratú hitelek		
96	III.3	Vevőktől kapott előlegek		
97	III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 314	10 430
98	III.5	Váltótartozások		
99	III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	35 015	
100	III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101	III.8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
102	III.9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 345	43 945
103	III.10	Kötelezettségek értékelési különbözete		
104	III.11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105	G.	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>5 686 006</b>	<b>5 633 476</b>
106	G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	212 060	
107	G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 156	23 761
108	G.3	Halasztott bevételek	5 459 790	5 609 715
109		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>8 435 125</b>	<b>8 352 136</b>

2022. augusztus 22.

KSH SZÁM: 251497524-9311-572-01

CÉGJEGYZÉK: 01 09 202717

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
ssz		Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 / 893		153 953
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>157 893</b>		<b>153 953</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>6</b>	<b>II.</b>	<b>AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>			
<b>7</b>	<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>650 805</b>		<b>562 722</b>
8		ebből: visszairt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	140 438		89 995
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	185 576		174 247
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	8 688		8 944
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 934		2 506
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	193		
<b>14</b>	<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>337 829</b>		<b>275 692</b>
15	10	Béreköltség	274 351		282 852
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 154		47 855
17	12	Bérfelrakások	35 733		37 647
<b>18</b>	<b>V.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>362 238</b>		<b>368 354</b>
<b>19</b>	<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS</b>	<b>96 178</b>		<b>99 111</b>
<b>20</b>	<b>VII.</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>241 283</b>		<b>280 638</b>
21		ebből: értékvesztés	218		16 408
<b>22</b>	<b>A</b>	<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-228 830</b>		<b>-307 120</b>
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			598
30		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 429		966
32		ebből: értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>1 429</b>		<b>1 564</b>
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			729
42		ebből: értékelési különbözet			
<b>43</b>	<b>IX.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>			<b>729</b>
<b>44</b>	<b>B</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1 429</b>		<b>835</b>
<b>45</b>	<b>C</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-227 401</b>		<b>-306 285</b>
<b>46</b>	<b>X.</b>	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>			<b>4 270</b>
<b>47</b>	<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-227 401</b>		<b>-310 555</b>

2022. augusztus 22.

## II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kiegészítő melléklet

### A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	25149724-2-41
A Szervezet KSH száma:	251497524-9311-572-01
Cégjegyzékszám:	01 09 202717
Alapítás ideje:	2015.03.05.
Főtevékenysége:	Sportlétesítmény működtetési
Székhelye:	1024 Budapest Mechwart liget 1.
Telephelye:	Kolozsvári
Címe:	1023 Budapest, Kolozsvári Tamás utca 11.
Telephelye:	Iroda
Címe:	1024 Budapest, Keleti K. utca 37.
Telephelye:	Gyarmati Dezső Sportuszoda
Címe:	1029 Budapest, Máriaremetei út 224.
Telephelye:	Sporttelep
Címe:	1028 Budapest, Szabadság utca 51-57.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Novitax

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat	1024 Budapest, Mechwart liget 1.	100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>		

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.  
nem kiemelt.

### Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Nagy Julianna	Címe:	1025 Budapest, Törökvezs utca 145/B.
Igazgatóság:	-		
Felügyelő Bizottság:	5 fő magánszemély (Török Ottó vezető)		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő:

Könyvvitelért felelős személy:

- neve

Varga Erika

- lakcíme

1031 Budapest, Vízér utca 1.

- regisztrációs száma:

4195

Számlavezető bankok:

- Ft: OTP Bank Nyrt.

- deviza: OTP Bank Nyrt.

### Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés megállapodás tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (Novitax program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

### A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2021.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegtételenként:	egyes mérlegtételenként rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2022.08.22.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a, de minimum 7 000 E Ft.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékelték.

## Jelentősebb 2021. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

2022.május 19-én a társaság részére "Véleménynyilvánítás visszautasítása" minősítésű könyvvizsgálói jelentést adtak ki, mivel folyamatban lévő önellenőrzések miatt nem volt lezárta az éves zárás és beszámoló, ezért a tulajdonos nem tárgyalta meg azt, ezt előzetesen jelezte.

2022.augusztus 21-ére történt meg a 2021.évi éves zárás, és az 2022.augusztus 22-én került könyvvizsgálatra, ezért a társaság könyvvizsgálatát erre az időpontra lehetett befejezni és minősíteni a tulajdonos beszámolót elfogadó mechanizmusa részére. Ennek keretében 2021-ben céltartalék képzésére került sor és módosított elszámolások történtek az alábbiak szerint: 2016.01.01-2021.08.31-ig kockázatelemzés és független független könyvvizsgálói szakértői átvilágítás hatásainak önellenőrzésre alkalmas állapota került kidolgozásra, ennek eredményeit független adószakértő felülvizsgálta. Ez alapján 2022-ben egyes elszámolásokat és adóhatásait a társaság 2022.augusztus 22-ig feltárta és önellenőrizte, az beépült a 2022.évi forgalmi könyvelésbe, és a 2021.évet auditáló könyvvizsgálat megállapította, hogy már 2021-ben fennállt hatásuk, ezért elfogadta 2021-re a módosított mérlegkészítési időpont alapján annak céltartalék képzési kötelezettségét a 2021.évi zárás részeként. Kapcsolódó hatásként a 2021.évi állami forrásfelhasználás elszámolható tételei módosultak, ezeket ugyanezen okok és hatások miatt már a 2021.évi zárás lezárásakor is módosítani kellett.

A fordulónap utáni események vizsgálatánál meggyőződünk arról, hogy a helyesbítő könyvelések és önellenőrzések megtörténtek a mérlegkészítés időpontjáig, azok köre, tartalma, elszámolása megegyezett a 2021.évi zárás keretében kezelt gazdasági eseményekkel.

2021.szeptember 1-jén új ügyvezetés, majd új gazdasági vezetés a meg nem történt átadás-átvétel és közbenső beszámoló készítése és auditálása hiányában független könyvvizsgálót bízott meg a 2016.január 1-2021.augusztus 31-i időszak kockázatelemzésére és könyvvizsgálói szakértő átvilágítására.

A független könyvvizsgáló szakértő átvilágítási jelentésében:

- a) ezen időszakra számos személyi jövedelem típusú gazdasági eseményt tárt fel, melyek kezelésére nem került sor,
- b) ezen időszakra számos nem a Társaság üzleti tevékenységi körébe tartozó gazdasági eseményt tárt fel, amelyek kezelésére nem az érvényes számviteli/adózási szabályok alapján került sor,
- c) ezen időszakra a Társaság számos gazdasági eseményének bizonylatolása nem felelt meg az érvényes számviteli/adózási szabályoknak, ezért elszámolása nem felelt meg a Társaság üzleti tevékenységi körébe tartozó előírásoknak.

Míndezen alapján az ügyvezetés ismeretlen tettes által okozott károk hatásaként feljelentést tett, valamint független adószakértő bevonásával 2021. évi helyesbítő könyveléseket és előző évekre vonatkozó adó/számviteli önellenőrzéseket végzett, kezelt.

Kapcsolódó hatásként a 2021.évi állami forrásfelhasználás elszámolható tételei is módosultak, ezeket a 2021.évi zárás lezárásakor is figyelembe kellett venni és elszámolását módosítani kellett a 2021.évi beszámoló elkészítésénél.

Az egyes tételek tartalma, értéke és jelentősége miatt a 2021.évi beszámolót auditáló könyvvizsgálat az így feltárt tételeket (szerződés, teljesítés, számla, pénzforgalom, elszámolhatóság, adóhatás kezelés, analitikus könyvelés, főkönyvi elszámolás, zárás, leltárérték, az eltérések rendezése, az elszámolások helyesbítése), mint gazdasági eseményeket 2021-ben ezért jelentős értékű céltartalék képzésre és átmenő tétel korrekcióra került sor a zárás lezárásáig illetve 2022-ben. A beszámoló készítés időpontjáig sor került az adóhatások önellenőrzésére, az állami forrásfelhasználások feltárt eltéréseinek helyesbítésére és az összevont hatások miatt a 2022.június 30-i állapot közbenső beszámolója előkészítéseként az ezzel kapcsolatos évenkénti és összes beszámolóhatás miatt az önellenőrzési beszámoló oszlop ezzel összefüggő elszámolásának előzetes vizsgálatára is.

## Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
  - Az értékelés módja: egyedi.
  - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
  - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris, az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
  - Elszámolásának gyakorisága: havi.
  - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leirási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Vagyoni értékű jogok	16,00
Szellemi termékek	16,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>2 891</b>	<b>446</b>				<b>3 337</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		446			2 891	3 337
Szellemi termékek	2 891				-2 891	
- saját tulajdonú szoftver	2 891				-2 891	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>1 383</b>	<b>445</b>				<b>1 828</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		445			1 383	1 828
Szellemi termékek	1 383				-1 383	
- saját tulajdonú szoftver	1 383				-1 383	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>1 508</b>	<b>1</b>				<b>1 509</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok		1			1 508	1 509
Szellemi termékek	1 508				-1 508	
- saját tulajdonú szoftver	1 508				-1 508	
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>1 383</b>	<b>445</b>			<b>1 828</b>
TERV SZERINTI	1 383	445			1 828
- lineáris	1 383	445			1 828

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.  
 Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.  
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A tárgyi eszközök bemutatása**

**Tartalma:**

- épület,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű.

- Az eszközcsoport mérlegtételeinek mérlegképzési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: Számviteli Politika szerint.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.  
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: havi.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: Számviteli Politika szerint.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00; 3,00; 6,00
- gép	14,50
- berendezés	10,00
- számítástechnika	25,00
- jármű	20,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>8 203 392</b>	<b>417 907</b>	<b>357 522</b>		<b>18 432</b>	<b>8 282 209</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 661 719	12 897				7 674 616
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	299 680	82 013	1 371		18 432	398 754
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		303 /49	94 910			208 839
Beruházásra adott előleg	241 993	19 248	261 241			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>	<b>161 803</b>	<b>98 667</b>	<b>952</b>		<b>7 542</b>	<b>267 060</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	68 222	51 185				119 407
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	93 581	47 482	952		7 542	147 653
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>8 041 589</b>	<b>319 240</b>	<b>356 570</b>		<b>10 890</b>	<b>8 015 149</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 593 497	-38 288				7 555 209
Műszaki gép, berendezés, jármű						
Egyéb berendezés, jármű	206 099	34 531	419		10 890	251 101
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		303 749	94 910			208 839
Beruházásra adott előleg	241 993	19 248	261 241			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>161 803</b>	<b>98 667</b>	<b>952</b>	<b>7 542</b>	<b>267 060</b>
TERV SZERINTI	161 803	98 667	952	7 542	267 060
- lineáris	161 803	98 667	952	7 542	267 060

Befejezetlen állomány tartalma: 208 839 E Ft értékben.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.  
Terven felüli értékcsökkenések, kivételek: 326 E Ft értékben.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

**A készletek bemutatása**

**Tartalma:**

- anyag,
- áru.

**Értékelése-elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Anyagok	128		2 517	2 389	1866,41%	46,46%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növedék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	1 213		2 901	1 688	139,16%	53,54%
- kereskedelmi áruk	1 195		2 901	1 706	142,76%	53,54%
- betétdíjas göngyölegek	18			-18	-100,00%	
- közvetített szolgáltatások						
Készletre adott előlegek	1 401			-1 401	-100,00%	
Összesen:	2 742		5 418	2 676	97,59%	100,00%



Veszélyes hulladékok állományának alakulása:  
Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.  
nem merült fel.

#### A követelések bemutatása

##### Tartalma:

- vevő,  
- ki nem emelt.

##### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.  
- Az értékelés módja: = egyedi.  
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.  
- Értékvesztés elszámolása: Számviteli Politika szerint.  
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékvesztési kulcsok

Megnevezés	Számviteli %
Felszámolás alatt	99,00
Csőd alatt	50,00
Egyezség alatt	egyedi
Éven túli	61,20
Féléven túli	29,40
Háromhónapon túli	14,10

##### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Vevők</b>	<b>479</b>		<b>2 137</b>	<b>1 658</b>	<b>346,14%</b>	<b>0,92%</b>
- belföldi vevők	697		2 464	1 767	253,52%	1,06%
- vevő értékvesztés	-218		-327	-109	-50,00%	-0,14%
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással sz.</b>						
<b>Követelések jelentős tul. rész. visz.</b>						
<b>Követelések egyéb részesedési visz.</b>						
<b>Váltó követelések (nem kapcsolt)</b>						
<b>Egyéb követelések</b>	<b>268 257</b>		<b>231 208</b>	<b>-37 049</b>	<b>-13,81%</b>	<b>99,08%</b>
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	22 925		3 367	-19 558	-85,31%	1,44%
Dolgozói követelés	235		200	-35	-14,89%	0,09%
Átsorolt "T" szállítók	6 776		2 579	-6 776	-100,00%	
Egyéb átsorolt kötelezettség	19		29	10	52,63%	0,01%
Egyéb követelés értékvesztés (-)			-15 972	-15 972		-6,84%
Egyéb követelés	238 302		243 584	5 282	2,22%	104,39%
<b>Követelések értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>268 736</b>		<b>233 345</b>	<b>-35 391</b>	<b>-13,17%</b>	<b>100,00%</b>

##### Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vevők	218	109			327
Egyéb követelések		15 972			15 972
<b>Összesen:</b>	<b>218</b>	<b>16 081</b>			<b>16 299</b>

Átsorolások: nem merült fel.  
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

#### Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.



## A pénzeszközök bemutatása

### Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	21 660		1 908	-19 752	-91,19%	2,58%
Bankbetétek	73 601		72 133	-1 468	-1,99%	97,42%
<b>Összesen:</b>	<b>95 261</b>		<b>74 041</b>	<b>-21 220</b>	<b>-22,28%</b>	<b>100,00%</b>

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

## Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

### Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	23 100		4 024	-19 076	-82,58%	20,03%
- árbevétel elhatárolás	23 100		4 024	-19 076	-82,58%	20,03%
<b>Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.</b>	<b>2 190</b>		<b>16 070</b>	<b>13 880</b>	<b>633,79%</b>	<b>79,97%</b>
- költség elhatárolás	2 190		16 070	13 880	633,79%	79,97%
<b>Halasztott ráfordítások</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>25 290</b>		<b>20 094</b>	<b>-5 196</b>	<b>-20,55%</b>	<b>100,00%</b>

Az év rendkívüli eseményei: Tao támogatással kapcsolatos költség elhatárolása 10 389 E Ft értékben.

## A saját tőke bemutatása

### Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	2 558 000		2 558 000			132,41%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék						
Eredménytartalék	-88 169		-315 570	-227 401	-257,91%	-16,33%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- érték helyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	-227 401		-310 555	-83 154	-36,57%	-16,08%
Összesen:	2 242 430		1 931 875	-310 555	-13,85%	100,00%

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	2 558 000		-88 169				-227 401
Növekedések							227 401
- előző évi adózott eredmény átvzetése							227 401
Csökkenések			227 401				310 555
- előző évi adózott eredmény átvzetése			227 401				
- egyéb							310 555
Záró érték	2 558 000		-315 570				-310 555

Kiemelt üzletrészek, részvények:

Üzleti könyveken kívüli állomány:

Osztalék kifizetés:

Az év rendkívüli eseményei:

Évet követő változások:

nem merült fel.

nem merült fel.

nem merült fel.

nem merült fel.

nem merült fel.

## A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- jövőbeni költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

- Az értékelés módja:

a számított érték.

egyedi.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Várható kötelezettség miatt						
Jövőbeni költségek miatt	235 015		235 015			47,25%
egyéb	235 015		235 015			47,25%
Egyéb céltartalék			262 380	262 380		52,75%
Összesen:	235 015		497 395	262 380	111,64%	100,00%

## Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2020.12.31	Képzés	Felhasználás	2021.12.31
Várható kötelezettség miatt				
Jövőbeni költségek miatt	235 015			235 015
- egyéb	235 015			235 015
Egyéb céltartalék		262 380		262 380
Összesen:	235 015	262 380		497 395

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Az év rendkívüli eseményei:

A 2016-2021 évek önellenőrzések hatásai miatt került sor az egyéb céltartalék képzésére, 262 380 E Ft összegben.

## A kötelezettségek bemutatása

## Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek****Tartalma:**

- kölcsön.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek**

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Bp.II.ker. Önkormányzat	kamatmentes

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz	200 000		235 015	35 015	17,51%	100,00%
- anyavállalat és kapcsolataival sz. kötelez.	200 000		235 015	35 015	17,51%	100,00%
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség						
<b>Összesen:</b>	<b>200 000</b>		<b>235 015</b>	<b>35 015</b>	<b>17,51%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások rövid lejáratú kötelezettségekbe:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

**Rövid lejáratú kötelezettségek****Tartalma:**

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

**Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek**

Megnevezés	kamat %
Egyéb szervezetekkel szemben:	
Bp.II.ker. Önkormányzat	kamatmentes

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	5 314		10 430	2 537	47,74%	15,16%
- belföldi	5 314		10 430	2 537	47,74%	15,16%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.	35 015			-35 015	-100,00%	
Hitelek, kölcsönök	35 015			-35 015	-100,00%	
- anyavállalat és kapcsolataival sz. kötelez.	35 015			-35 015	-100,00%	
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	31 345		43 945	12 600	40,20%	84,84%
- dolgozói kötelezettség	19 154		19 813	659	3,44%	38,25%
- adó/TB/vám kötelezettség	7 214		17 674	10 460	145,00%	34,12%
- egyéb kötelezettség	4 977		6 458	1 481	29,76%	12,47%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különírt.						
Összesen:	71 674		51 796	-19 878	-27,73%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekre:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

2 579 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

3 396 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

## A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- költségek miatt,

- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	212 060			-212 060	-100,00%	
- árbevétel elhatárolás	212 060			212 060	-100,00%	
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	14 156		23 761	9 605	67,85%	0,42%
- költség elhatárolás	14 156		23 761	9 605	67,85%	0,42%
Halasztott bevételek	5 459 790		5 609 715	149 925	2,75%	99,58%
- kapott támogatás	5 459 790		5 609 715	149 925	2,75%	99,58%
Összesen:	5 686 006		5 633 476	-52 530	-0,92%	100,00%

## Mutatók

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás %
Elhatárolások részaránya:	95,44%	95,16%	-0,29%
Elhatárolások aránya:	67,41%	67,47%	0,09%

Az év rendkívüli eseményei:

11436 E Ft értékben elhatárolt Tao támogatás.

## Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,

- egyéb bevétel.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		I.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Belföldi árbevétel	157 893		153 953	-3 940	-2,50%	21,48%
- egyéb árbevétel	157 893		153 953	-3 940	-2,50%	21,48%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	78,52%
- egyéb	650 805		562 722	-88 083	-13,53%	78,52%
<b>Összesen:</b>	<b>808 698</b>		<b>716 675</b>	<b>-92 023</b>	<b>-11,38%</b>	<b>100,00%</b>

**Szerkezete**

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>						
- károk rendezései	45		215	170	377,78%	0,04%
- kapott támogatások, működési célú	650 620		558 738	-91 882	-14,12%	99,29%
- egyéb ki nem emelt	140		3 769	3 629	2592,14%	0,67%
<b>Összesen:</b>	<b>650 805</b>		<b>562 722</b>	<b>-88 083</b>	<b>-13,53%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>650 805</b>		<b>562 722</b>	<b>-88 083</b>	<b>-13,53%</b>	<b>100,00%</b>

**Támogatások elszámolása**

Megnevezés / jogcím E Ft	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Véglegesen kapott támogatások:	558 738		558 738			
Állami	131 253	2 021	131 253	2 021		
Önkormányzati	427 485	2 021	427 485	2 021		
<b>Összesen:</b>	<b>558 738</b>		<b>558 738</b>			

**Bevételek, Export bevételek - szerkezete**

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	153 953
Bérleti díjak	63 606		
Úszásoktatás	49 130		
Egyéb értékesítés nettó ár bevétele	41 217		
<b>Összesen:</b>	<b>153 953</b>	<b>Összesen:</b>	<b>153 953</b>

**Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása**

**Tartalma:**

- költségnemi költségek,
- egyéb ráfordítások.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
  - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
  - Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
  - Típusa összköltségi.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Költségnevi költségek</b>	<b>796 245</b>		<b>743 157</b>	<b>-53 088</b>	<b>-6,67%</b>	<b>72,59%</b>
- anyag jellegű	337 829		275 692	-62 137	-18,39%	26,93%
- személyi jellegű	362 238		368 354	6 116	1,69%	35,98%
- értékcsökkenés	96 178		99 111	2 933	3,05%	9,68%
- aktivált saját teljesítmény						
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>241 283</b>		<b>280 638</b>	<b>39 355</b>	<b>16,31%</b>	<b>27,41%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 037 528</b>		<b>1 023 795</b>	<b>-13 733</b>	<b>-1,32%</b>	<b>100,00%</b>

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>185 576</b>		<b>174 247</b>	<b>-11 329</b>	<b>-6,10%</b>	<b>100,00%</b>
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	39 347		14 892	-24 455	-62,15%	8,55%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	17 807		21 565	3 758	21,10%	12,38%
- karbantartási költségek	5 375		24 777	19 402	360,97%	14,22%
- posta-, távközlési szolgáltatások	1 244		1 246	2	0,16%	0,72%
- oktatás és továbbképzés			604	604		0,35%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgált.	430		297	-133	-30,93%	0,17%
- üzleti utak, kiküldetési költségek			5	5		0,00%
- egyéb szakértői szolgáltatások	13 198		19 208	6 010	45,54%	11,02%
- egyéb	108 175		91 653	-16 522	-15,27%	52,60%
<b>Összesen:</b>	<b>185 576</b>		<b>174 247</b>	<b>-11 329</b>	<b>-6,10%</b>	<b>100,00%</b>

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>8 688</b>		<b>8 944</b>	<b>256</b>	<b>2,95%</b>	<b>100,00%</b>
- biztosítási díjak	3 574		2 984	-590	-16,51%	33,36%
- bankköltségek	4 797		3 899	-898	-18,72%	43,59%
- hatósági díjak	317		1 955	1 638	516,72%	21,86%
- egyéb			106	106		1,19%
<b>Összesen:</b>	<b>8 688</b>		<b>8 944</b>	<b>256</b>	<b>2,95%</b>	<b>100,00%</b>

## Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>241 283</b>		<b>280 638</b>	<b>39 355</b>	<b>16,31%</b>	<b>100,00%</b>
- eszközértékesítés ráfordítása			45	45		0,02%
- értékv.nek nem minősülő klt vált, (hiány)	2 459			-2 459	-100,00%	
- értékvesztés követelésre elszámolt	218		16 081	15 863	7276,61%	5,73%
- terven felüli értékcsökkenés	1 204		326	-878	-72,92%	0,12%
- céltartalék képzés	235 015		262 380	27 365	11,64%	93,49%
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	302		104	-198	-65,56%	0,04%
- helyi iparüzési adó	287		1 229	942	328,22%	0,44%
- innovációs járulék	43		184	141	327,91%	0,07%
- egyéb:	1 755		289	-1 466	-83,53%	0,10%
<b>Összesen:</b>	<b>241 283</b>		<b>280 638</b>	<b>39 355</b>	<b>16,31%</b>	<b>100,00%</b>

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

**Pénzügyi eredmények bemutatása****Tartalma:**

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezeze

Megnevezés	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Pénzügyi bevételek</b>						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.			598	598		38,24%
- egyéb vállalkozástól származó kamat			598	598		38,24%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség			598	598		38,24%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 429		966	-463	-32,40%	61,76%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	1 429		966	-463	-32,40%	61,76%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 429</b>		<b>1 564</b>	<b>135</b>	<b>9,45%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			729	729		100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése			729	729		100,00%
<b>Ráfordítások összesen:</b>			<b>729</b>	<b>729</b>		<b>100,00%</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>1 429</b>		<b>835</b>	<b>-594</b>	<b>-41,57%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 429</b>		<b>835</b>	<b>-594</b>	<b>-41,57%</b>	<b>100,00%</b>

## Az eredményelszámolás bemutatása

## Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

## Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
			%
<b>E Ft</b>			
+ jegyzett tőke	2 558 000	2 558 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék			
+ eredménytartalék	-88 169	-315 570	-257,91%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	-227 401	-310 555	-36,57%
<b>= Saját tőke osztalék fizetés előtt</b>	<b>2 242 430</b>	<b>1 931 875</b>	<b>-13,85%</b>
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-2 558 000	-2 558 000	
<b>= Osztalék fedezet</b>	<b>-315 570</b>	<b>-626 125</b>	<b>-98,41%</b>
+ eredménytartalék	-88 169	-315 570	-257,91%
+ képződött eredmény	-227 401	-310 555	-36,57%
<b>= Osztalék forrása</b>			
<b>= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék</b>			

## Mutatók

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	101,39%	1,39%
Eredmény részaránya:	-28,07%	-43,24%	-54,04%
Eszközforgási sebesség:	1,87%	1,84%	-1,60%
Tőkeáttételi ráta	376,16%	432,20%	14,90%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	-10,14%	-16,08%	-58,58%
Eszközarányos nyereség (ROA)	-2,70%	-3,67%	-36,07%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	-227 401	-306 285	-34,69%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	-131 223	-207 174	-57,88%



Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

-310 555 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

nem merült fel.

#### Kiegészítő adatok

##### Létszám adatok

fő	2020.12.31.	2021.12.31.
fizikai létszám	28	25
nem fizikai létszám	33	31
<b>Összes létszám</b>	<b>61</b>	<b>56</b>

##### Átlag bérek

Ft / fő / hó	2020.12.31.	2021.12.31.
<b>Átlag bér</b>	<b>402 287</b>	<b>481 332</b>

##### Egyéb személyi jellegű kifizetések


E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- ösztönzési	6 374	6 757
- szociális	2 337	2 579
- költségtérítés	1 924	1 823
- egyéb	41 519	36 696
<b>Összes személyi jellegű</b>	<b>52 154</b>	<b>47 855</b>
<b>Bérijáradékok:</b>		
- szociális hozzájárulási adó	25 941	27 825
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs	2 246	2 239
- szakképzési	2 231	2 706
- egyéb	5 315	4 877

##### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2020.12.31.	2021.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	1 200	300
<b>Összesen:</b>	<b>1 200</b>	<b>300</b>

Budapest,

2022. augusztus 22.



Nagy Julianna

1024 Budapest Mechwart liget 1.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit



**II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit**

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

ssz	Megnevezés / E Ft	2020.12.31.	Ellenőrzés hatása	2021.12.31.	Változás		T.évi.összet.	
					E Ft	%		%
1a	Adózás előtti eredmény	-227 619		-306 285	-78 666	-34,56%		1443,38%
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás							
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény							
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció							
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció							
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció							
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-227 619		-306 285	-78 666	-34,56%		1443,38%
2	Elszámolt amortizáció	96 178		99 112	2 934	3,05%		-467,07%
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	218		16 081	15 863	7276,61%		-75,78%
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	235 015		262 380	27 365	11,64%		-1236,48%
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			45	45			-0,21%
6	Szállítói kötelezettségek változása	-539 043		2 537	541 580	100,47%		-11,96%
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-344 861		12 600	357 461	103,65%		-59,38%
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 036 871		-52 530	-1 089 401	-105,07%		247,55%
	Ebből:							
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	1 036 871		-52 530	-1 089 401	-105,07%		247,55%
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció							
9	Vevőkövetelések változása	3 746		-1 767	-5 513	-147,17%		8,33%
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-178 474		18 401	196 875	110,31%		-86,72%
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-17 868		5 196	23 064	129,08%		-24,49%
12	Fizetett adó (nyereség után)			-4 270	-4 270			20,12%
13	Fizetett osztalék, részesedés							
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>64 163</b>		<b>51 500</b>	<b>-12 663</b>	<b>-19,74%</b>		<b>-242,70%</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése	-250 434		-62 202	188 232	75,16%		293,13%
15	Befektetett eszközök eladása			-10 518	-10 518			49,57%
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törl., bevált.							
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek							
18	Kapott osztalék, részesedés							
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>-250 434</b>		<b>-72 720</b>	<b>177 714</b>	<b>70,96%</b>		<b>342,70%</b>
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)							
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele							
21	Hitel és kölcsön felvétele							
22	Véglegesen kapott pénzeszköz							
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)							
24	Kötvény visszafizetés							
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése							
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	200 000			-200 000	-100,00%		
<b>III.</b>	<b>PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN</b>	<b>200 000</b>			<b>-200 000</b>	<b>-100,00%</b>		
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>13 729</b>		<b>-21 220</b>	<b>-34 949</b>	<b>-254,56%</b>		<b>100,00%</b>
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése							
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27. sorok)</b>	<b>13 729</b>		<b>-21 220</b>	<b>-34 949</b>	<b>-3</b>		<b>1</b>