

Kiegészítő melléklet

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2024. január 1. - 2024. december 31.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.

1024 Budapest, Mechwart liget 1.

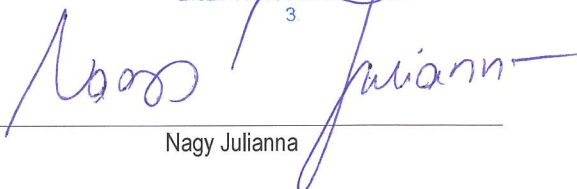
Adószám: 25149724-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-202717

B.sz.: 11705006-29920184

3

2025. április 28.


Nagy Julianna

II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. 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.
Jogelőd:	
Főtevékenysége:	Sportlétesítmény működtetési
Kiegészítő tevékenysége:	
Székhelye:	1024 Budapest Mechwart liget 1.
Telephelye:	Panoráma Sportközpont
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:	Pokorny József Sport és Szabadidőközpont
Címe:	1028 Budapest, Szabadság utca 51-57.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Novitax és Baloghysoft

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat	1024 Budapest, Mechwart liget 1.	100,00%	100,00%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Nagy Julianna	Címe:	1025 Budapest, Törökvész utca 145/B.
Felügyelő Bizottság:	6 fő magánszemély (Török Ottó vezető)		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselet:

-.

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 / alapszabály / alapító okirat / és szindikátusi megállapodás tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

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

A számviteli rendszer

Könyvvizelés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2024.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja általában:	január 31.
Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegkételemként:	egyes mérlegkételemnél rögzített.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2025.04.28.
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, ami E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft.
 - = Valós értéken történő értékelés alkalmazva / nem alkalmazva.
 - = 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 2024. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett immateriális javakkal.

Tartalma:

- software,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítás költsége.
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - Maradványérték meghatározása: nem merült fel
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
 - Elszámolásának gyakorisága: havi.
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

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

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 494		888	-606	-40,56%	100,00%
- egyéb vagyoni értékű jog	1 494		888	-606	-40,56%	100,00%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
- szellemi termék						
- vagyoni jog						
Összesen:	1 494		888	-606	-40,56%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	4 480	296				4 776
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	4 480	296				4 776
- egyéb vagyoni értékű jog	4 480	296				4 776
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						

Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					
ÉRTÉKSÖKKENÉS	2 986	902			3 888
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	2 986	902			3 888
- egyéb vagyoni értékű jog	2 986	902			3 888
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
NETTÓ ÉRTÉK	1 494	-606			888
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1 494	-606			888
- egyéb vagyoni értékű jog	1 494	-606			888
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

Megnevezés / E Ft	2023.12.31	2024.12.31
Immateriális javak		
NÖVEKEDÉS	1 143	296
- apport		
- vétel	1 143	296
CSÖKKENÉS	619	902
- értékcsökkenés	619	902

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	2 986	902			3 888
TERV SZERINTI	2 986	902			3 888
- lineáris	2 986	902			3 888

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévii 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,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja
 - Az értékelés módja:
 - Maradványérték meghatározása:
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja:
 - Elszámolásának gyakorisága:
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:
- Állománya leltárral fedett.
- a beszerzési érték, ingyenes átadásnál sajátos bekerülési értékek.
egyedi.
Számviteli politika szerint
a bruttó értékre vetített lineáris.
havi.
Számviteli politika szerint, perben lévő eszközökre.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
100-200 E Ft között	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00; 3,00; 6,00

- berendezés	várható elhasználódás
- gép	14,50
- berendezés	10,00
- számítástechnika	25,00
- jármű	20,00

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 517 864		7 575 305	57 441	0,76%	96,78%
- épület, épületrész	7 501 280		7 512 831	11 551	0,15%	95,99%
- építmény	16 584		62 474	45 890	276,71%	0,80%
Egyéb berendezés, jármű	315 670		245 748	-69 922	-22,15%	3,14%
- gép, berendezés	277 005		217 853	-59 152	-21,35%	2,78%
- jármű	38 665		27 895	-10 770	-27,85%	0,36%
Befejezetlen beruházás	65 874		5 945	-59 929	-90,98%	0,08%
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
Összesen:	7 899 408		7 826 998	-72 410	-0,92%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	8 430 426	274 295	202 505			8 502 216
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 754 497	136 477	15 706			7 875 268
Egyéb berendezés, jármű	610 055	30 544	19 596			621 003
Befejezetlen beruházás	65 874	107 274	167 203			5 945
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKSÖKKENÉS	531 018	170 219	26 020			675 217
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	236 633	71 231	7 902			299 962
Egyéb berendezés, jármű	294 385	98 988	18 118			375 255
NETTÓ ÉRTÉK	7 899 408	104 076	176 485			7 826 999
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	7 517 864	65 246	7 804			7 575 306
Egyéb berendezés, jármű	315 670	-68 444	1 478			245 748
Befejezetlen beruházás	65 874	107 274	167 203			5 945
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értéksökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	531 018	170 219	26 020		675 217
TERV SZERINTI	531 018	167 140	22 941		675 217
- lineáris	483 041	167 140	17 932		632 249
- egyösszegű	47 977		5 009		42 968
TERVEN FELÜLI		3 079	3 079		
- selejtezés		1 297	1 297		
- egyéb		1 782	1 782		

Befejezetlen állomány tartalma: 5 945 E Ft
A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értéksökkenések, kivezetések: nem merült fel.
- hiány miatt: E Ft
- selejt miatt: 1 927 E Ft
- egyéb: 1 782 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.
Terven felüli értéksökkenés 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

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

Tartalma:

- anyag,
- áru,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi
- Értékesítés elszámolása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű az értékesítés: mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.
- Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2023.12.31.	Ellenőrzés hatása	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Anyagok	1 870		2 127	257	13,74%	14,16%
Befejezetlen termelés és félkész termék						
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	9 786		12 890	3 104	31,72%	85,84%
- kereskedelmi áruk	9 786		12 890	3 104	31,72%	85,84%
Készletre adott előlegek						
Összesen:	11 656		15 017	3 361	28,83%	100,00%

- Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.
- Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A követelések bemutatása

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

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: egyedi,
- = csoportos adósonként kisösszegűeknél,
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.
- Értékesítés elszámolása: Számviteli politika szerint. Ebben az évben nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékesítési kulcsok

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

Szerkezete

Megnevezés E Ft	2023.12.31.	Ellenőrzés hatása	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet. %
				E Ft	%	
Vevők	5 117		3 698	-1 419	-27,73%	1,39%
- belföldi vevők	5 583		3 698	-1 885	-33,76%	1,39%
- külföldi vevők						
- vevő értékesítés	-466			466	100,00%	
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						

Követelések egyéb részesedési visz.					
Váltó követelések (nem kapcsolt)					
Egyéb követelések	312 529	262 508	-50 021	-16,01%	98,61%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	54 873	16 721	-38 152	-69,53%	6,28%
Adó/TB/vám követelés miatt	11 543	9 500	-2 043	-17,70%	3,57%
Átsorolt "T" szállítók	216		-216	-100,00%	
Egyéb követelés	245 897	236 287	-9 610	2,59%	94,76%
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.					
Összesen:	317 646	266 206	-51 440	-16,19%	100,00%

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

Megnevezés	E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Vevők		466				466
Összesen:		466				466

Átsorolások:

- követel egyenlegű vevők miatt: 102 E Ft
- követel egyenlegű egyéb követelések miatt: E Ft
- 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,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	3 352		1 643	-1 709	-50,98%	1,34%
Bankbetétek	210 030		121 141	-88 889	-42,32%	98,66%
Összesen:	213 382		122 784	-90 598	-42,46%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
Eszközők részaránya:	39,32%	30,39%	-22,71%
Eszközők aránya:	2,52%	1,49%	-40,87%
Gyorsráta mutató:	111,40%	98,39%	-11,68%

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	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 421		3 278	857	35,40%	47,68%
- árbevétel elhatárolás	2 421		3 278	857	35,40%	47,68%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	7 283		3 597	-3 686	-50,61%	52,32%
- költség elhatárolás	7 283		3 597	-3 686	-50,61%	52,32%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	9 704		6 875	-2 829	-29,15%	100,00%

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	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	2 620 180		2 620 180			119,15%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék						
Eredménytartalék	-403 119		-397 931	5 188	1,29%	-18,10%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	5 188		-23 222	-28 410	-547,61%	-1,06%
Összesen:	2 222 249		2 199 027	-23 222	-1,04%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	2 620 180		-403 119				5 188
Növekedések			5 188				
- tőkeemelés bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése			5 188				
- egyéb							
Csökkenések							28 410
- tőkeleszállítás bejegyzéskor							
- előző évi adózott eredmény átvezetése							5 188
- önellenőrzés elszámolása							
- jegyzett tőke felemelése							
- neg. érték ellentételezése tartalékból							
- JT kivonással együtt tartalék-kivonás							
- fejlesztési tartalék visszavezetés							
- pótbefizetés visszafizetése							
- lekötött tartalékba átvezetett összeg							
- jogszabály alapján csökkenések							
- osztalékra igénybe vett összeg							
- pótbefizetés a tulajdonosnál							
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka							
- valós értékelés értékelési tartaléka							
- visszavásárolt saját részesedés bevonása							
- egyéb							23 222
Záró érték	2 620 180		-397 931				-23 222

Kiemelt üzletrészek, részvények:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Osztalék kifizetés:	nem merült fel.
Az év rendkívüli eseményei:	nem merült fel.
Évet követő változások:	nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

Tartalma:

- várható kötelezettségek miatt,
- jövőbeni költségek miatt,

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.
- Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Jövőbeni költségek miatt	284 814		235 015	-49 799	-17,48%	95,33%
- egyéb	284 814		235 015	-49 799	-17,48%	95,33%
Egyéb céltartalék	11 500		11 500			4,67%
Összesen:	296 314		246 515	-49 799	-16,81%	100,00%

Céltartalékok - állománymozgás

Megnevezés / E Ft	2023.12.31	Képzés	Felhasználás	2024.12.31
Jövőbeni költségek miatt	284 814		49 799	235 015
- egyéb	284 814		49 799	235 015
Egyéb céltartalék	11 500			11 500
Összesen:	296 314		49 799	246 515

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: egyedi

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkoz. sz	195 000		165 000	-30 000	-15,38%	100,00%
- anyavállalat és kapcsoltjaival sz. kötelez.	195 000		165 000	-30 000	-15,38%	100,00%
Tartós köt. jelentős rész.visz.váll.						
Tartós kötelezettség egyéb rész.visz						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség						
Összesen:	195 000		165 000	-30 000	-15,38%	100,00%

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.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	145 224		55 279	-89 945	-61,94%	44,29%
- belföldi	145 224		55 279	-89 945	-61,94%	44,29%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	46 319		69 520	23 201	50,09%	55,71%
- dolgozói kötelezettség	23 652		34 650	10 998	46,50%	27,76%
- adó/TB/vám kötelezettség	7 700		20 145	12 445	161,62%	16,14%
- "K" jellegű átsorolt vevők			102	102		0,08%
- egyéb kötelezettség	14 967		14 623	-344	-2,30%	11,72%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különf.						
Összesen:	191 543		124 799	-66 744	-34,85%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

nem merült fel.

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

16 721 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	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	50 261		43 047	-7 214	-14,35%	0,78%
- költség elhatárolás	50 261		43 047	-7 214	-14,35%	0,78%
Halasztott bevételek	5 497 923		5 460 380	-37 543	-0,68%	99,22%
- kapott támogatás	5 497 923		5 413 074	-84 849	-1,54%	98,36%
- térítésmentes eszközátvétel			47 306	47 306		0,86%
Összesen:	5 548 184		5 503 427	-44 757	-0,81%	100,00%

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	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel	365 953		412 417	46 464	12,70%	28,69%
- egyéb árbevétel	365 953		412 417	46 464	12,70%	28,69%
Export árbevétel						
Egyéb bevétel	964 951		1 025 295	60 344	6,25%	71,31%
- egyéb	964 951		1 025 295	60 344	6,25%	71,31%
Összesen:	1 330 904		1 437 712	106 808	8,03%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása				%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb bevétel						
- eszközértékesítés bevétele						
- károk rendezései	1 831		3 876	2 045	111,69%	0,38%
- céltartalék felhasználás			49 799	49 799		4,86%
- kapott támogatások, működési célú	962 451		969 144	6 693	0,70%	94,52%
- ingyenes eszköz átvételek (nem értékpapír)			1 500	1 500		0,15%
- egyéb ki nem emelt	669		976	307	45,89%	0,10%
Összesen:	964 951		1 025 295	60 344	6,25%	100,00%
Mindösszesen:	964 951		1 025 295	60 344	6,25%	100,00%

Egyéb bevételek, melyek hatása jelentős

Megnevezés	Összeg / E Ft
Egyéb bevételként elszámolt támogatások-külön táblázatban	970 644

Mutatók

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
			%
Bevételek részaránya:	27,41%	28,57%	4,23%
Bruttó termelési érték (E Ft):	365 953	412 417	12,70%
Export arány:			
Árbevétel arányos eredmény:	0,41%	-7,02%	-1812,20%
Tőkearányos eredmény:	0,07%	-1,32%	-1985,71%
Eszközhatékonyság:	0,02%	-0,35%	-1850,00%

Állami támogatások elszámolása:

külön táblázatban

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	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Költségnevelési tevékenységek	1 263 312		1 456 675	193 363	15,31%	99,20%
- anyag jellegű	656 665		710 055	53 390	8,13%	48,35%
- személyi jellegű	439 462		578 577	139 115	31,66%	39,40%
- értékcsökkenés	167 185		168 043	858	0,51%	11,44%
Egyéb ráfordítások	66 097		11 788	-54 309	-82,17%	0,80%
Összesen:	1 329 409		1 468 463	139 054	10,46%	100,00%

Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Igénybe vett szolgáltatások	262 167		255 003	-7 164	-2,73%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	20 509		4 483	-16 026	-78,14%	1,76%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	3 004		2 443	-561	-18,68%	0,96%
- karbantartási költségek	61 677		73 392	11 715	18,99%	28,78%
- posta-, távközlési szolgáltatások	1 241		1 989	748	60,27%	0,78%
- oktatás és továbbképzés	973		123	-850	-87,36%	0,05%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgál.	677		891	214	31,61%	0,35%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	147		477	330	224,49%	0,19%
- tagdíjak	5 103		7 365	2 262	44,33%	2,89%
- egyéb szakértői szolgáltatások	31 732		39 374	7 642	24,08%	15,44%
- ötévkétevényesség sajátosságai szolgáltatása	43 790		43 558	-232	-0,53%	17,08%
- egyéb	93 314		80 908	-12 406	-13,29%	31,73%
Összesen:	262 167		255 003	-7 164	-2,73%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	15 206		13 643	-1 563	-10,28%	100,00%
- biztosítási díjak	5 017		5 642	625	12,46%	41,35%
- bankköltségek	7 348		7 414	66	0,90%	54,34%
- hatósági díjak	2 840		587	-2 253	-79,33%	4,30%
- egyéb	1			-1	-100,00%	
Összesen:	15 206		13 643	-1 563	-10,28%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	66 097		11 788	-54 309	-82,17%	100,00%
- behajthatatlan követelés	255		466	211	82,75%	3,95%
- értékv.nek nem minősülő klt vált. (hiány)	546		1 089	543	99,45%	9,24%
- értékvesztés követelésre elszámolt	466			-466	-100,00%	
- terven felüli értékcsökkenés	50		3 079	3 029	6058,00%	26,12%
- céltartalék képzés	61 299			-61 299	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	338		160	-178	-52,66%	1,36%
- helyi iparüzési adó						
- innovációs járulék						
- NAV-, TB-, bírság, büntetés, kés. kamat						
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)	115		200	85	73,91%	1,70%
- egyéb:	3 028		6 794	3 766	124,37%	57,63%
Összesen:	66 097		11 788	-54 309	-82,17%	100,00%

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.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	4 439		4 579	140	3,15%	79,69%
- egyéb vállalkozástól származó kamat	4 439		4 579	140	3,15%	79,69%
= egyéb forgó kamat, árfolyamnyereség	4 439		4 579	140	3,15%	79,69%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége			1 167	1 167		20,31%
Bevételek összesen:	4 439		5 746	1 307	29,44%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége	746			-746	-100,00%	
Ráfordítások összesen:	746			-746	-100,00%	
Egyenleg	3 693		5 746	2 053	55,59%	100,00%
Mindösszesen:	3 693		5 746	2 053	55,59%	100,00%

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.
- Vállalkozási tevékenysége nem volt, nyereséget terhelő adó nem keletkezett.
- Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Üzemi eredmény	1 495		-28 968	-30 463	-2037,66%	124,74%
Pénzügyi eredmény	3 693		5 746	2 053	55,59%	-24,74%
Adózás előtti eredmény	5 188		-23 222	-28 410	-547,61%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	5 188		-23 222	-28 410	-547,61%	100,00%

Eredményelszámolások - állományváltozás

Megnevezés / E Ft	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás
		hatása		%
Adózás előtti eredmény:	5 188		-23 222	-547,61%
+ Tao. adóalapnövelők:				
- Tao. adóalapcsökkentők:				
=Társasági adóalap:	5 188		-23 222	-547,61%
-Számított társasági adó:				
- Adómentességek:				
- Társasági adókedvezmények:				
- Különadó:				
- Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó				
- Kisvállalati adó				
Adózott eredmény:	5 188		-23 222	-547,61%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	2 620 180	2 620 180	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék			
+ eredménytartalék	-403 119	-397 931	1,29%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	5 188	-23 222	-547,61%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	2 222 249	2 199 027	-1,04%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-2 620 180	-2 620 180	
= Osztalék fedezet	-397 931	-421 153	-5,84%
+ eredménytartalék	-403 119	-397 931	1,29%
+ képződött eredmény	5 188	-23 222	-547,61%
= Osztalék forrása			
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék			

Mutatók

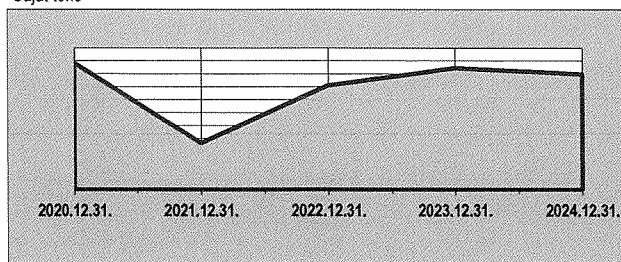
Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	0,39%	-1,61%	-512,82%
Jövedelmezőség:	0,39%	-1,61%	-512,82%
Eszközforgási sebesség:	4,33%	5,01%	15,70%
Tőkeáttételi ráta	380,39%	374,66%	-1,51%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	0,23%	-1,06%	-560,87%
Eszközarányos nyereség (ROA)	0,06%	-0,28%	-559,26%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	5 188	-23 222	-547,61%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	172 373	143 038	-17,02%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

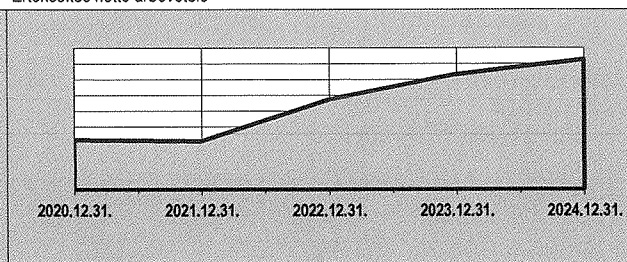
- eredménytartalékba helyezés: -23 222 E Ft
- osztalékfizetési döntés: E Ft

Lényegesebb adatok	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2024.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	2 242 430	1 931 875	2 154 881	2 222 249	2 199 027
Értékesítés nettó árbevétele	157 893	153 953	286 611	365 953	412 417
Adózott eredmény	-227 401	-310 555	275 179	5 188	-23 222
Árrésszint	98,14%	98,37%	98,85%	98,99%	99,43%
Működő tőke	295 065	261 008	234 313	351 141	279 208
Kötelezettségek/saját tőke	12,12%	14,98%	13,33%	17,39%	13,18%
Mérlegfőösszeg	8 435 125	8 352 136	8 262 361	8 453 290	8 238 768
Saját tőke/jegyzett tőke	87,66%	75,52%	84,24%	84,81%	83,93%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-8,89%	-12,14%	10,76%	0,20%	-0,89%

Saját tőke



Értékesítés nettó árbevétele

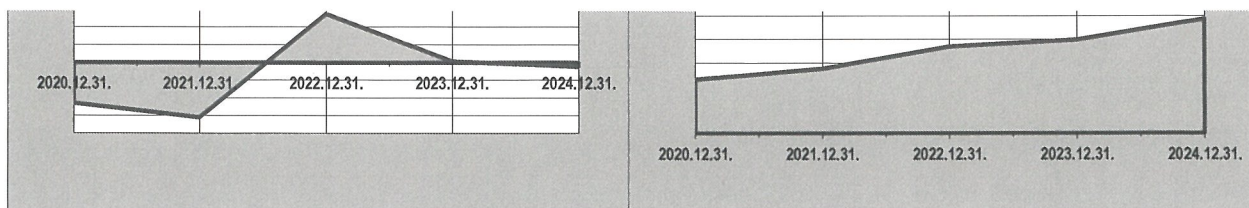


Adózott eredmény

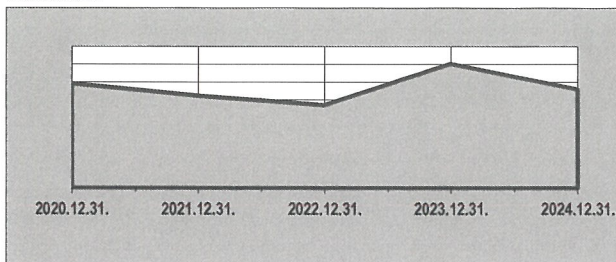


Árrésszint

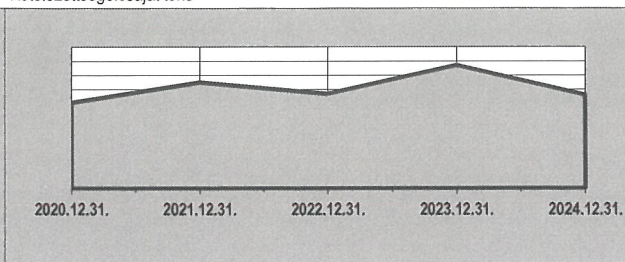




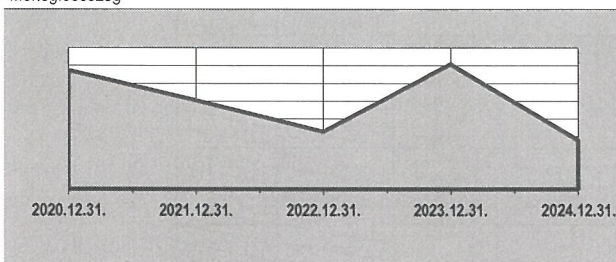
Működő tőke



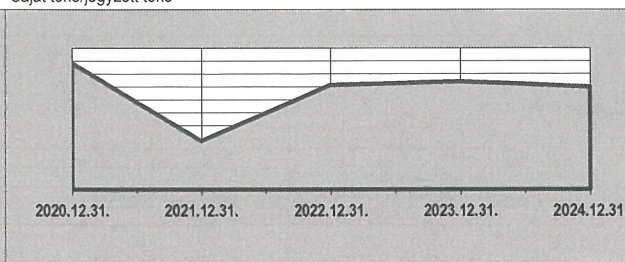
Kötelezettségek/saját tőke



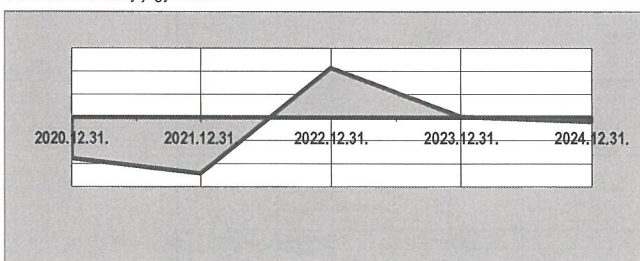
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2023.12.31.	2024.12.31.
Összes létszám	48	55

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2023.12.31.	2024.12.31.
- ösztönzési		
- szociális	1 169	1 799
- költségtérítés	1 936	1 708
- egyéb	11 148	16 636
Összes személyi jellegű	14 253	20 143

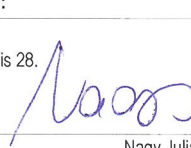
Bérf járulékok:

- szociális hozzájárulási adó	40 918	53 786
- egészségügyi hozzájárulás		
- rehabilitációs	5 011	6 483
- egyéb	2 541	556

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2023.12.31.	2024.12.31.
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	300	300
Összesen:	300	300

Budapest,
2025. április 28.


Nagy Julianna
1024 Budapest Mechwart liget 1.
II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
Köz.: 11705008-29920134

Támogató	Támogatási szerződés megnevezése	Összeg	Elszámolt költség, ráfordítás	48-as főkönyvi számlák elhatárolás
Önkormányzat	Működési támogatás	825 039 538 Ft	825 039 538 Ft	0 Ft
	Bérléscsúszás	505 996 000 Ft		
	Villamosenergia	110 000 000 Ft		
	Földgáz	100 000 000 Ft		
	Kiegészítő működési támogatás	88 482 738 Ft		
	Óvodai úszásoktatás	20 560 800 Ft		
	Beruházási támogatás	40 000 000 Ft	5 547 394 Ft	34 452 606 Ft
MÚSZ	Beruházások, tárgyi eszköz beszerzések	40 000 000 Ft		
	Magyar Úszó Szövetség NVF 2024 - Versenysport-fejlesztési támogatási szerződés	6 666 000 Ft	6 666 000 Ft	0 Ft
	Versenysport-fejlesztési támogatási szerződés - Aranyjelvényes alprogram	1 266 000 Ft		
	Nevezési díjak	1 266 000 Ft		
		0 Ft		
	Versenysport-fejlesztési támogatási szerződés - Képzési Akadémiai alprogram (Jövő Bajnokai program)	400 000 Ft		
	Bérléscsúszás	240 000 Ft		
	Nevezési díjak	160 000 Ft		
	Versenysport-fejlesztési támogatási szerződés - Minden gyermek tanuljon meg úszni - ússz egy hosszt alprogram	5 000 000 Ft		
	Bérléscsúszás	3 000 000 Ft		
SOSZ	Sportegyesületek Országos Szövetsége - Hiszek Benned Sport Program 2024.	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft	0 Ft
	Bérléscsúszás	600 000 Ft		
	Sporteszközök	200 000 Ft		
	Nevezési díjak	200 000 Ft		
TAO	TAO - 2024/2025. évad támogatási összege	22 657 141 Ft	15 382 605 Ft	7 274 536 Ft
	Bérléscsúszás és járulék 2024. évi	12 722 605 Ft		
	Nevezési díjak	2 660 000 Ft		
	2025. évre elhatárolt, fel nem használt rész bér és közreműködői díj	7 274 536 Ft		7 274 536 Ft
TAO	TAO - a 2023/2024. évad elhatárolt összege 2024. évre	2 935 524 Ft	2 935 524 Ft	
	Bérléscsúszás és járulék 2024. évi	2 935 524 Ft		
Beruházási támogatások elhatárolás feloldása értékcsokkonás arányosan	Önkorm támogatásokból 2023.12.31-ig kapott visszairt ÉCS-e		28 527 507 Ft	211 104 984 Ft
	BM támogatásból		1 875 894 Ft	302 858 375 Ft
	2023.12.31-ig kapott TAO támogatásokból		82 170 095 Ft	4 845 672 671 Ft
	Működési támogatás 2024.	48 806 100 Ft	1 500 099 Ft	47 306 001 Ft
	TAO el nem számolt 2018/19. évad		0 Ft	11 511 174 Ft
	Összesen	947 104 303 Ft	970 644 656 Ft	5 460 380 347 Ft

Eredménykimutatás szerinti teljes költségek

Bérléscsúszás (Bruttó)	578 577 000 Ft
Villamosenergia (nettó)	179 977 000 Ft
Földgáz (nettó)	169 129 000 Ft
Víz (nettó)	28 100 000 Ft
Csatorna (nettó)	39 514 000 Ft
	995 297 000 Ft