

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.
2017. évi éves beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

TARTALOMJEGYZÉK	1
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	2
1. A Társaság bemutatása	2
1.1. Cégalapítás	2
1.2. Tulajdonosok.....	2
1.3. Tevékenységi kör	2
1.4. Könyvvizsgálat.....	3
1.5. A beszámoló elfogadása.....	4
2. Számviteli politika.....	4
2.1. Általános információk.....	4
2.2. A számviteli politika főbb elemei	4
2.3. Az eszközök és források értékelése.....	5
II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK....	9
1. Eszközök.....	9
1.1. Befektetett eszközök	9
1.2. Forgóeszközök	11
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	12
2. Források.....	13
2.1. Saját tőke.....	13
2.2. Céltartalékok	13
2.3. Kötelezettségek	13
2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek	13
2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	14
2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	14
2.4. Passzív időbeli elhatárolások	15
3. Eredménykimutatás	16
3.1. Bevételek alakulása.....	16
3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	16
3.1.2. Egyéb bevételek.....	17
3.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei	18
3.2. Költségek és ráfordítások alakulása	18
3.2.1. Anyagjellegű ráfordítások	18
3.2.2. Személyi jellegű ráfordítások	19
3.2.3. Értékcsökkenési leírás	19
3.2.4. Egyéb ráfordítások.....	19
3.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	20
3.3. Társasági adó levezetése	20
III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE.....	21
1. A vagyoni helyzet elemzése	21
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése.....	23
3. A jövedelmi helyzet alakulásának elemzése.....	24
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	25
1. Környezetvédelem	25
2. Bér és létszám adatok	25
3. Egyéb	25

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása

1.1. Cégalapítás

A Társaság megnevezése:	II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített elnevezése:	II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.
Társaság székhelye:	1024. Budapest, Mechwart liget 1.
A Társaság alapítása:	2015. február 01.
Törvényes felügyeleti szerv:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság alapítója:	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat

1.2. Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosa 100 %-ban Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat (székhely: 1024. Budapest, Mechwart liget 1.; képviselő: dr. Láng Zsolt polgármester)

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 e Ft.

Az Alapító Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testületének 308/2017. (XII.19.) határozata alapján a Társaság törzstőkéjét 2.158.000 eFt-ra felemelte, a cégbírósági bejegyzés folyamatban van.

1.3. Tevékenységi kör

A társaság főtevékenysége: Sportlétesítmény működtetése

A társaság egyéb tevékenységei: Sport, szabadidős képzés
M.s.n. egyéb oktatás
Testedzési szolgáltatás
Egyéb sporttevékenység
M.s.n. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
Mezőgazdasági gép kölcsönzése
Reklámügynöki tevékenység

Az Alapító Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben megfogalmazott önkormányzati sportszakmai feladatok ellátására hozta létre a társaságot. E szerint a társaság alaptevékenységét a diák- és szabadidősporthoz kötött feladatok, illetve a sportreferensi feladatok teszik ki.

A társaság feladatát képezi 2016.01.01-től a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat tulajdonában lévő Pokorny József Sport- és Szabadidőközpont, valamint a Kolozsvári Tamás utcai Panoráma Sportközpont üzemeltetése is.

A társaság nonprofit gazdasági társaságként működik, amely elsődlegesen nem profitorientált tevékenységek végzésére jött létre.

A társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, hanem az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

A Társaság az Alapító 2015. április 28-i jóváhagyásával a látvány-csapatsport támogatását biztosító támogatási igazolás kiállításáról, felhasználásáról, a támogatás elszámolásának és ellenőrzésének, valamint visszafizetésének szabályairól szóló 107/2011. (VI.30) Korm. rendeletben foglaltak szerint elkészített – sportfejlesztési programot nyújtott be a Magyar Vízilabda Szövetséghez (a továbbiakban: MVLSZ).

Az MVLSZ 2015. végén be/SFP-00050/2015/MVLSZ. számú határozatában jóváhagyta a Társaság sportfejlesztési programját, amely szerint a lakosság igényeit kiszolgáló, vízilabda utánpótlás nevelésére épülő uszoda létesülhet Máriaremetén, amely nagyobb szabású úszó- és vízilabda eseményeknek is helyszínül szolgálhat, miközben a helyi oktatási intézmények igényeit is maximálisan kiszolgálja.

A költséghatékonyabb műszaki megoldások és a piaci árváltozások a projekt költségének emelkedéséhez vezettek, amelynek finanszírozására a korábban beadott TAO pályázat módosítására irányuló kérelem került beadásra a Magyar Vízilabda Szövetséghez. A módosítási kérelmet a Szövetség a ki/JHMOD01-00050/2015/MVLSZ iktatószámú határozatával 2017.12.19-én jóváhagyta.

Az építkezés 2018. tavaszán elkezdődött.

Az uszoda építésével és későbbi üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat a Társaság fogja ellátni, amely a társasági adóról szóló törvény alapján felajánlott támogatásból valósulhat meg.

1.4. Könyvvizsgálat

A II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft. könyvvizsgálatával megbízott társaság megnevezése, címe a következő:

EcoPartners Kft. (székhelye: 1102. Budapest, Körösi Csoma Sándor út 2. 4/43.; cégjegyzékszám: 01-09-890560)

Könyvvizsgálatért felelős személy: Schmidtkáné Hartai Angela

Könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 005005

Az éves beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgyévben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

1.5. A beszámoló elfogadása

A Társaság éves beszámolójának aláírására Becsey Péter (1021. Budapest, Kuruc u. 10/B.) ügyvezető jogosult. Az ügyvezető megbízatását a 2017. évben megbízási jogviszony keretében látta el. Az ügyvezető képviseleti jogosultsága önálló. A munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja a Társaság munkavállalói felett.

A beszámoló elfogadására a Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat Képviselő Testülete jogosult.

A Társaság internet címe, ahol az éves beszámoló közzétételre kerül: www.masodikkeruletsport.hu

2. Számviteli politika

A társaság számviteli politikájának:

- ◆ *rendeltetése*, hogy megfogalmazza azokat előírásokat, módszereket, szabályokat, amelyek esetében a Szt. választási lehetőséget biztosít.
- ◆ *célja* olyan számviteli rendszer kialakítása, amelynek alapján megbízható és valós információkat tartalmazó számviteli beszámoló állítható össze, valamint minden belső és külső információszerzésre vonatkozó igényt kielégítsen.

2.1. Általános információk

Az üzleti év egy naptári év, amely a Társaságnál január 1-től december 31-ig tart.

A Társaság éves beszámolóját 2017. december 31-i fordulónappal készíti el.

A társaság beszámolója: éves beszámoló, melynek részei:

- ◆ mérleg (Szt. 1.sz melléklete szerinti „A” változat),
- ◆ eredménykimutatás (összköltség eljárású)
- ◆ kiegészítő melléklet.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a társaságnak el kell készíteni az üzleti jelentést is.

A mérlegkészítés időpontja 2018. március 31.

A leltárkészítés időpontja: minden év január 1.-január 31.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők, a beszámoló magyar nyelven készül.

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközök és források, továbbá a gazdasági műveletek bemutatását a kettős könyvvizetés keretében biztosítja.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakította ki a Társaság az adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikát.

A számviteli politika a Társaság beszámolási kötelezettségét, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások, eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió Ft. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják.

A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

2.3. Az eszközök és források értékelése

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

FIFO módszer: az elsőként bevételezett eszköz elsőként kiadva, az elsőként megvásárolt (előállított) eszköz kerül először értékesítésre (felhasználásra), következésképpen az időszak végén az eszközök között maradó tételek a legutóbb megvásárolt (előállított) tételek.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést,

amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Befektetett eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

Az értékcsökkenési leírás módszerei:

Immateriális javak

Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leíráshoz szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A társaság az **immateriális javak értékcsökkenési leírását** a Szt. előírásait figyelembe véve határozza meg az alábbiak szerint:

<u>Megnevezés</u>	<u>kulcs %</u>
Vagyoni értékű jogok	16
Szellemi termékek	16

Tárgyi eszközök

A Társaság a **tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását** a számviteli politikában előírtak szerint lineáris kulccsal határozza meg, mely a leggyakrabban előforduló eszközfajták leírását tekintve a következő:

<u>Megnevezés</u>	<u>Kulcs (%)</u>
Épület	
– hosszú élettartamú szerkezetű	2
– közepes élettartamú szerkezetű	3
– rövid élettartamú szerkezetű	6
– idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6
Gép, berendezés, felszerelés	
– számítástechnikai eszközök (8471)	25
– ügyvitel-technikai, irodai eszközök	25
– járművek	20
– egyéb gépek, berendezések	14,5

A 100 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközöknél, illetve az alábbiakban felsorolt esetekben:

- ◆ régészeti lelet,
- ◆ földterület, telek, erdő,
- ◆ képzőművészeti alkotás,
- ◆ üzembe nem helyezett beruházás,
- ◆ egyéb eszköz, amely értékéből a használat során nem veszít, illetve az évről évre nő.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni

- ◆ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült, illetve rendeltetésének megfelelően már nem használható, illetve használhatatlan,
- ◆ ha a tárgyi eszközök, immateriális javak (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- ◆ ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A csökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszközök használhatóságuknak megfelelő piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

Maradványérték

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszközök meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. A Társaság a 2017. évben a megvásárolt konténer épület értékcsökkenésénél élt a maradványérték megállapításának lehetőségével.

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülés) értékénél értékvesztést kell elszámolni, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A visszaírás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével) – a

megbízható és valós összkép érdekében – az eszköz piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell vezetni (visszaírás).

Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a pénztárban lévő forint pénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forint értékét, az elektronikus pénzeszközök értékét, a kapott csekkek értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a hitelintézetnél elhelyezett forint betét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének átszámított forintértékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy azokat belföldi vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó MNB hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértékén kell kimutatni.

Kötelezettségek

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételenkénti elszámolásig.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

- a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott összegben,
- b) devizában teljesítendő kötelezettséget – kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik – az elismert számlázott devizaösszegnek forintra átszámolt összegével kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, egyéb, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A forintban felvett hitelt, kölcsönt ténylegesen folyósított, illetve törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelt, kölcsönt, ténylegesen folyósított deviza, illetve törlesztésekkel csökkentett deviza forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A Társaság a kötelezettségek között a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzformában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzformájától függően lehetnek belföldi és külföldi kötelezettségek, melyet a mérlegben elkülönítetten tart nyilván.

II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEG

1. Eszközök

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományát az alábbi táblázat szemlélteti.

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Befektetett eszközök nettó értéke	84 108	206 186	245,14
Eszközök értéke mindösszesen	577 410	1 604 764	277,92
Befektetett eszközök aránya	14,57	12,85	88,21

A Társaság befektetett eszközeinek értéke jelentősen növekedett, amely a beruházások értékének jelentős emelkedésével magyarázható.

Az év végén befejezetlen beruházásként szerepel 140.483 eFt, amelyből az uszoda beruházással kapcsolatosan felmerült kiadás 130.983 eFt. A fennmaradó összeg pedig egy 2017. évben vásárolt teherautó értékét tartalmazza, amely aktiválására 2018. évben került sor. A befektetett eszközökkel kapcsolatban értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti.

	adatok eFt-ban			
	NYITÓ 2017.01.01	KORREKCIÓ		ZÁRÓ 2017.12.31
		NÖV.	CSÖKK.	
Bruttó érték	814	0	0	814
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	814			814
Értékcsökkenés	420	72	0	492
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	420	72		492
Nettó érték	394	-72	0	322

A Társaság 2017. évben immateriális jószágot nem vásárolt.

A szellemi termékkel kapcsolatban terv szerinti értékcsökkenésként 72 eFt került elszámolásra, így az immateriális eszközök év végi nettó értéke 322 eFt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban					
	NYITÓ	KORREKCIÓ		ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ
	2017.01.01	NÖV.	CSÖKK.		2017.12.31
Bruttó érték	89 858	133 250	2 432		220 676
Ingatlanok	20 478	15 307			35 785
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0
Egyéb berendezések, járművek	33 402	13 438	2 432		44 408
Beruházásokra adott előlegek					0
Beruházások, felújítások	35 978	104 505			140 483
Értékcsökkenés	6 144	9 187	519		14 812
Ingatlanok	561	1 846			2 407
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0
Egyéb berendezések, járművek	5 583	7 341	519		12 405
Beruházásokra adott előlegek					0
Beruházások, felújítások					0
Nettó érték	83 714	124 063	1 913	0	205 864

Az ingatlanok bruttó értékének növekedése a Pokorny József Sport- és Szabadidőközpont területén lévő konténerépület megvásárlását (14.053 eFt) és a teniszpálya téli befedését biztosító teniszsátor átalakítását (1.254 eFt) foglalja magában.

Az egyéb berendezések értékének növekedését az alábbi jelentősebb értékű eszközök beszerzése befolyásolta:

- Sportsátor hőszigetelő paplan 2.413 eFt
- Vízilabda kiskapu 2 db 1.486 eFt
- Lövéfal 2 db 1.499 eFt
- Husqvarna fűnyírótraktor + hótolólap 883 eFt
- Makita benzinmotoros láncfűrész 160 eFt
- Benzinmotoros légszűrő 2 db 360 eFt
- Benzinmotoros sövényvágó 133 eFt
- Benzines fűkasza 2 db 297 eFt
- Benzinmotoros fűnyíró 171 eFt
- Kézilabda kapu 2 db 295 eFt
- Sörpad garnitúra 5 db 165 eFt
- Öltözőpad akasztókkal 5 db 306 eFt
- Acer Aspire Laptop 228 eFt

• Acer Spin Laptop	328 eFt
• GoPro sportkamera	193 eFt
• iPad Pro	445 eFt
• iPhone 7	325 eFt
• LG UHD LCD Tv	254 eFt
• Notebook Lenovo	324 eFt

A 2017. évben folytatódtak a Máriaremetei uszoda beruházással kapcsolatos feladatok és ezzel együtt a kifizetések, amelyek összege a beruházási soron szerepel. A 2017. évben lezárult a tervezés folyamata, amelynek eredményeképpen a Hatóság 2017. február 27-én a benyújtott tervek alapján az uszoda építésére az építési engedélyt megadta.

A beruházás során lévő 140.483 eFt részletezése:

- TAO támogatással kapcsolatos tanácsadás, ügyintézés	11.555 eFt
- Közbeszerzési eljárás lebonyolítási díja	889 eFt
- Közbeszerzéssel kapcsolatos eljárási, hatósági díjak	492 eFt
- Építési terv elkészítése	111.760 eFt
- Igazságügyi szakértő díja	2.987 eFt
- LED kivetítő tervezése	1.397 eFt
- Uszodai gép	769 eFt
- Informatikai eszközök	1.134 eFt
- Teherautó	9.500 eFt

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján a Belügyminisztérium 300.000 eFt támogatást nyújtott a Máriaremetei uszoda megépítéséhez Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat részére. A támogatás összegéből 112.649 eFt a Társaság által került felhasználásra, amely jelenleg még halasztott bevételként szerepel az uszoda beruházás üzembehelyezéséig.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2017. december 31-én nem volt.

1.2. Forgóeszközök

1.2.1. Készletek

A Társaság készletei között 4.191 eFt értékben utánpótlás neveléssel kapcsolatban vásárolt felszerelések, sportruházat találhatóak.

Az áruk soron 6 db ásványvizes ballon betétdíja szerepel.

1.2.2. Követelések

A Társaság követelései a következőképpen alakultak:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 025	551	53,76
Egyéb követelések	16 308	31 695	194,35
Összesen	17 333	32 246	186,04

A Társaságnak 2017.12.31-én 360 napon túli vevői követelése nincsen.

Egyéb követelések részletezése:

• Munkavállalóknak adott vásárlási előleg	50 eFt
• Kifizetett szállítói előlegek	1.314 eFt
• OSC Vízilabda SE-vel szembeni követelés	29.900 eFt
• Magyar Vízilabda Szövetséggel szembeni köv.	9 eFt
• Szállítói túlfizetés	417 eFt
• Önkormányzattal szembeni követelés	5 eFt
Összesen	31.695 eFt

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezett értékpapírral.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2017. december 31-én 1.357.776 eFt volt, ebből pénztárban 3.344 eFt, OTP bankszámlán: 1.354.432 eFt.

A bankszámlán lévő összeg jelentős részét a társaság sportfejlesztési programjának támogatására vonatkozó szabadon felhasználható társasági adófelajánlások és az Alapító által törzstőke emelésre átutalt 1.155.000 eFt teszi ki.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 723	2 283	132,50
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	119	2 061	1 731,93
Összesen	1 842	4 344	235,83

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a Társaság által 2018-ban számlázott, de a 2017. évet érintő pályabérleti díjak, telefon tovább számlázások szerepelnek 2.283 eFt értékben.

Költségek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

• Előre, 2017. évben kiszámlázott postafiók bérleti díj	24 eFt
• Előre számlázott kábel tv előfizetési díj	4 eFt
• 2018. évre vonatkozó Panda vírusirtó licence	35 eFt
• 2018. évet érintő internet előfizetés és tárhely szolg.	26 eFt
• Biztosítás 2018. évet érintő része	49 eFt
• 2018. évre vonatkozó fotózás díja	571 eFt
• 2017. évben kiszámlázott, 2018. évet érintő gázdíj	129 eFt
• 2018. évre vonatkozó személyszállítási díj	1.211 eFt
• Telefondíj utáni reprezentáció	12 eFt

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2016.12.31	Növekedés	Csökkenés	2017.12.31
Jegyzett tőke	3 000			3 000
Eredménytartalék	1	128		129
Adózott eredmény	128	124	128	124
Lekötött tartalék		0		0
Saját tőke	3 129	252	128	3 253

A Társaság jegyzett tőkéje a 2017. évben 3.000 eFt. Az Alapító 2017. decemberében döntött a jegyzett tőke 2.158.000 eFt-ra történő felemeléséről, a cégbírósi bejegyzés még folyamatban van.

2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2017. évben céltartalékot nem képzett.

2.3. Kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek öt évnél hosszabb futamidejű és zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek év végi állománya az alábbi tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 005	3 388	10,93
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben		1 155 000	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11 784	62 202	527,85
Összesen	42 789	1 220 590	2 852,58

A 2017.12.31-én fennálló legjelentősebb szállítói kötelezettségek:

- NKM Földgázszolgáltató Zrt. 1.512 eFt
- Bright Side Yachting Kft. 1.436 eFt
- EcoPartners Kft. 127 eFt

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben soron az Alapítótól törzstőke emelésre 2017. decemberében átutalt összeg szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

- Magyar Vízilabda Szövetségnek tovább utalandó TAO támogatás 965 eFt
- Személyi jövedelemadó 4.794 eFt
- Szakképzési hozzájárulás 231 eFt
- Egészségügyi hozzájárulás 3.712 eFt
- Egysz. közteherviselési hozzájárulás 731 eFt
- Általános forgalmi adó 81 eFt
- Jövedelem elszámolás számla 4.997 eFt
- Szociális hozzájárulási adó 3.350 eFt
- Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék 1.290 eFt
- Nyugdíjbiztosítási járulék 1.533 eFt
- Táppénz hozzájárulás 7 eFt
- Ajánlati biztosíték 40.000 eFt
- Kapott kaució 400 eFt
- Letiltás munkabérből 39 eFt
- Vevői túlfizetés 72 eFt
- **Összesen** **62.202 eFt**

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	438 892	164 819	37,55
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 492	9 916	116,77
Halasztott bevételek	84 108	206 186	245,14
Összesen	531 492	380 921	71,67

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a 2017. évben kiszámlázott, de a 2018. évet érintő bérleti díjak, valamint a 2017. évben beérkezett, de a következő éveket érintő támogatások elhatárolásából adódik:

• Előre kiszámlázott felület bérleti díj	18 eFt
• Bp. Főváros II. kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatás 2018. évre elhatárolt része	34.350 eFt
• <u>Tao szabadon felhasználható támogatás fel nem használt része</u>	<u>130.451 eFt</u>
Összesen	164.819 eFt

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összegét az alábbi tételek adják ki:

• Közüzemi díjak (víz, csatorna, áram, gáz)	4.265 eFt
• Könyvviteli és bérszámfejtői szolgáltatás díja	470 eFt
• Könyvvizsgálói díj	762 eFt
• Uszoda bérleti díj	992 eFt
• Takarítás költsége	400 eFt
• Vagyonőrzés díja	1.062 eFt
• Rendszerfelügyeleti díj	140 eFt
• Telefon, internet költség	34 eFt
• Szemétszállítás	226 eFt
• Utánpótlás bajnokság bírói díja	775 eFt
• Eszközbérleti díj	150 eFt
• Honlapszerkesztés díja	577 eFt
• Diákolimpia versenybírói díj	48 eFt
• Egyéb	15 eFt
Összesen	9.916 eFt

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása a következő főbb tételekből tevődik össze:

		adatok eFt-ban
Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól 2015. évben kapott működési támogatásból vásárolt eszközök nettó értéke	281
2.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól a 2016. évben kapott beruházási támogatásból vásárolt eszközök nettó értéke	35 435
3.	Szabadon felhasználható TAO támogatásból vásárolt eszközök nettó értéke, valamint az uszoda beruházással kapcsolatban felmerült kiadások	26 034
4.	Az uszoda beruházással kapcsolatban a Belügyminisztériumi támogatásból finanszírozott kiadások értéke	112 649
5.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból a 2017. évben vásárolt eszközök nettó értéke	31 787
Összesen		206 186

A tárgyévben 150 eFt halasztott bevétel került feloldásra a 2015. évben működési támogatásból vásárolt eszközök 2017. évi értékcsökkenése arányában.

A 2016. évben beruházási támogatásból vásárolt eszközök után 7.157 eFt, a 2017. évi eszközvásárlás után pedig 2.966 eFt került feloldásra az elszámolt értékcsökkenés arányában.

A TAO szabadon felhasználható támogatás terhére korábban elkülönített összegből 946 eFt került feloldásra, illetve a 2017. évi felhasználás alapján további 14.724 eFt került elhatárolásra.

A Belügyminisztériumi támogatás teljes egészében felhasználásra került, amely halasztott bevételként szerepel az uszoda beruházás üzembe helyezéséig.

3. Eredménykimutatás

3.1. Bevételek alakulása

3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele elsősorban sportpályák bérbeadásából, büfé és parkoló bérbeadásból keletkezett.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása telephelyek és főbb tevékenységek szerinti bontásban:

adatok e Ft-ban					
Sportpálya	Büfé bérleti díj	Sportpálya bérleti díj	Parkoló bérleti díj	Egyéb	Összesen
Pokorny József Sport és Szabadidőközpont	600	27 818		305	28 723
Kolozsvári Tamás utcai Panoráma Sportközpont	1 002	49 251	1 707	1 065	53 025
Általános, központi iroda				53	53
Összesen	1 602	77 069	1 707	1 423	81 801

3.1.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 278.707 eFt, amelynek legjelentősebb részét a Társaság működéséhez nyújtott támogatások adják.

Támogatások részletezése:

• Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól 2015. évben kapott működési támogatásból vásárolt eszközök halasztott bevétele	150 eFt
• Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól diákgyőztes díjátadó ünnepség költségeire kapott támogatás	662 eFt
• Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatás	154.794 eFt
• Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból 2016. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele	7.157 eFt
• Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatás 2017. évi felhasználása	69.103 eFt
ebből bevétel elhatárolás 2018-ra	- 34.350 eFt
ebből halasztott bevétel	- 31.787 eFt
Önkormányzati támogatás összesen	165.729 eFt
• Társasági adótörvény alapján utánpótlás nevelésre kapott támogatás 2016/2017. évadra	2.935 eFt
• TAO szabadon felhasználható támogatásból 2016. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele	946 eFt
• Társasági adótörvény alapján kapott szabadon felhasználható támogatás	254.203 eFt
ebből bevétel elhatárolás 2018-re	-130.451 eFt
ebből halasztott bevétel	-14.724 eFt
TAO támogatás összesen	112.909 eFt

Egyéb bevételként került kimutatásra perköltség és kötbér címén átutalt összeg 67 eFt.

3.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei soron a 2017. évben kapott kamatok és kamatjellegű bevételek szerepelnek 8 eFt értékben.

3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

A Társaság költségei a tárgyévben jelentős változást nem mutatnak, mivel a Társaság tevékenységei és a feladatai nem változtak a 2016. évhez képest.

3.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Anyagköltség	41 465	40 470	97,60
Igénybevett szolgáltatások értéke	126 669	121 623	96,02
Egyéb szolgáltatások értéke	1 737	2 508	144,39
Eladott áruk beszerzési értéke	93	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	575	955	166,09
Összesen	170 539	165 556	97,08

Az anyagjellegű ráfordítások közül kiemelünk néhányat, amelyek a működésünket meghatározták:

➤ Áramdíj	9.290 eFt
➤ Gázdíj	20.071 eFt
➤ Vízdíj	461 eFt
➤ Nyomtatvány, irodaszerek	995 eFt
➤ Uszoda bérleti díj	11.380 eFt
➤ Rendszerfelügyeleti díj	1.676 eFt
➤ Sportpályák karbantartása	5.902 eFt
➤ Jogi szolgáltatás	1.143 eFt
➤ Utánpótlással kapcsolatos sport táborok, bajnokságok költsége	62.557 eFt
➤ Diáksport versenyek költségei	1.172 eFt
➤ Számviteli és bérszámfejtői szolgáltatás	6.070 eFt
➤ Vagyonszerzési szolgáltatás (örzés)	11.005 eFt
➤ Sportpályák takarítása	4.613 eFt
➤ Honlapszerkesztés díja	2.271 eFt
➤ Sátor lebontás és felállítás	2.515 eFt

A Társaság kapcsolt vállalkozásától, a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft-től a 2017. évben eszközbérlet címén 600 eFt értékben szolgáltatást vett igénybe.

3.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Béreköltség	66 594	77 029	115,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 092	78 914	280,91
Bérfjárulékok	22 795	26 549	116,47
Összesen	117 481	182 492	155,34

A béreköltség és a bérfjárulékok növekedése a 2017. évben a dolgozóknak adott béremelésnek tudható be. A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének oka, hogy a 2017. évben növekedtek az utánpótlás neveléssel kapcsolatos külföldi kiküldetések költségei (34.478 eFt), valamint a reprezentációs költségek (22.171 eFt).

3.2.3. Értécsökkenési leírás

A 2017. évi értécsökkenés összege 9.260 eFt.

A tárgyévben elszámolt értécsökkenés megoszlása:

Megnevezés	Kisértékű	adatok eFt-ban	
		Terv szerinti lineáris	Terven felüli
Szellemi termékek	0	72	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1 846	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
Egyéb berendezések, járművek	1 255	6 087	0
Összesen	1 255	8 005	0

3.2.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke: 2.911 eFt, amelyből

- helyi iparűzési adó	807 eFt
- selejtezett tárgyi eszköz nettó értéke	1.913 eFt
- igazgatási díj	135 eFt
- késedelmi kamat	8 eFt
- adójellegű bírságok	6 eFt
- elengedett követelés	40 eFt
- egyéb	2 eFt

3.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a külföldi pénznemben lebonyolított ügyletek utáni árfolyamveszteség került kimutatásra 165 eFt, valamint a fordulónapi értékelés összevont árfolyamvesztesége 8 eFt értékben.

3.3. Társasági adó levezetése

2017. évi társasági adó megállapítása

adatok e Ft-ban	
Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	124
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	
7.§ (1) a) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
7.§ (1) d) adótörvény szerinti értékcsökkenés + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	11 574
7 § (1) n) követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	
Adóalap csökkentő tételek összesen	11 574
<i>Adóalap növelő tételek</i>	
8.§ (1) b) számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés + kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök könyv sz. értéke	11 172
8.§ (1) e) jogerős határozatban megállapított adóbírság, késedelmi pótlék	6
8.§ (1) gy) adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	
8.§ (1) h) elengedett követelés	
egyéb növelő tétel	
Adóalap növelő tételek összesen	11 178
Társasági adó alap	-272
9% társasági adó	0

A Társaság nem a jövedelem nyereség minimum alapján határozza meg társasági adófizetési kötelezettségét, erre vonatkozóan a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI törvény 6. § (5) a.) pontja alapján az adóbevallásban nyilatkozatot tesz.

III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE

A Társaság nonprofit jellegéből adódóan nem profitorientált céllal jött létre, az Alapító évenként nyújtott támogatás formájában biztosítja a működést, a vállalkozási tevékenységből származó bevételek a támogatást kiegészítve szintén a Társaság működését szolgálják.

1. A vagyoni helyzet elemzése

1.1. Befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök

Összes eszköz

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Befektetett eszközök	84 108	206 186	245,14
Összes eszköz	577 410	1 604 764	277,92
Befektetett eszközök aránya	14,57	12,85	88,21

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök. A mutató értéke jelentős változást nem mutat, a befektetett eszközök értéke növekedett a folyamatban lévő beruházás miatt. Ugyanakkor az összes eszköz értéke is növekedett, amely a tőkeemelésre átutalt összeggel magyarázható.

1.2. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás

Összes eszköz

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás	493 302	1 398 578	283,51
Összes eszköz	577 410	1 604 764	277,92
Forgóeszközök aránya	85,43	87,15	102,01

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök. A forgóeszközök legjelentősebb részét a pénzeszközök adják, de az egyéb követelések értéke is emelkedett a 2016. évhez képest.

1.3. Tőkeerősség (saját tőke aránya)

Saját tőke

Mérleg főösszege

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Saját tőke	3 129	3 253	103,96
Mérleg főösszege	577 410	1 604 764	277,92
Tőkeerősség	0,54	0,20	37,41

A tőkeerősség mutató azt fejezi ki, hogy az összes forráson belül milyen arányt képvisel a saját tőke. Kedvezőnek a mutató növekedése tekinthető. Az összes forráshoz viszonyítva a saját tőke értéke nagyon csekély, amit a támogatások elhatárolásából adódóan a passzív időbeli elhatárolások magas összege és a rövid lejáratú kötelezettségeként kimutatott tőkeemelésre átutalt összeg befolyásol. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése után a mutató értéke kedvezően fog alakulni.

1.4. Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva

Adózott eredmény

Saját tőke

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Adózott eredmény	128	124	96,88
Saját tőke	3 129	3 253	103,96
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva	4,09	3,81	93,18

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke csökkenésében milyen a hatása az adózott eredménynek. Kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb, ellenkező esetben tőkevesztést jelent. A mutató értéke a 2017. évben is kedvező, mivel a társaság az üzleti évet eredménnyel zárta, ami a saját tőke növekedését eredményezi.

1.5. Kötelezettségek aránya

Kötelezettségek

Mérleg főösszeg

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Kötelezettségek	42 789	1 220 590	2 852,58
Mérleg főösszeg	577 410	1 604 764	277,92
Kötelezettségek aránya	7,41	76,06	1 026,39

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya. A mutató értéke jelentősen növekedett, ami azt jelenti, hogy az összes forráshoz képest magas a kötelezettségek aránya. Ennek oka, hogy a 2017. év végén az Alapító tőkeemelésre átutalt 1.155.000 eFt-ot, ami a tőkeemelés bejegyzéséig rövid lejáratú kötelezettségként szerepel.

1.6. Befektetett eszközök fedezete

Saját tőke

Befektetett eszközök

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Saját tőke	3 129	3 253	103,96
Befektetett eszközök	84 108	206 186	245,14
Befektetett eszközök fedezete	3,72	1,58	42,41

Ez a mutató a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja, vagyis azt fejezi ki, hogy a társaság a tartósan lekötött, befektetett eszközeit milyen mértékben tudja saját forrásból finanszírozni. A mutató értéke akkor kedvező, ha 100% vagy a fölötti.

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Eladósodottság foka

Összes kötelezettség

Összes eszköz

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Összes kötelezettség	42 789	1 220 590	2 852,58
Összes eszköz	577 410	1 604 764	277,92
Eladósodottság foka	7,41	76,06	1 026,39

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Elmondható, hogy a Társaság összes eszköze fedezetet nyújt az összes kötelezettség állományára. A mutató akkor mondható kedvezőnek, ha tartósan 100 % alatti.

2.2. Likviditási mutató

Forgóeszközök

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2016.12.31	2017.12.31	%
Forgóeszközök	491 460	1 394 234	283,69
Rövid lejáratú kötelezettségek	42 789	1 220 590	2 852,58
Likviditási mutató	1 148,57	114,23	9,95

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. Egy társaság általában akkor minősül fizetőképesnek, ha a mutató értéke meghaladja az egyet, vagyis a 100 %-ot, jelen esetben ez az érték jónak mondható. Minél magasabb a mutató értéke, annál stabilabbnak, kiegyensúlyozottabbnak ítéltető a vállalkozás.

3. A jövedelmi helyzet alakulásának elemzése

3.1. Árbevétel arányos jövedelmezőség

Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény

Értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	74	289	390,54
Értékesítés nettó árbevétele	82 627	81 801	99,00
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,09	0,35	394,48

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége. Kedvezőnek akkor mondható, ha az növekvő tendenciát mutat.

3.2. Eszköz arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény

Eszközök összesen

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	%
Adózás előtti eredmény	128	124	96,88
Eszközök összesen	577 410	1 604 764	277,92
Eszköz arányos jövedelmezőség	0,02	0,01	34,86

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást. Minél magasabb a mutató értéke, annál nagyobb hozamot ér el a társaság eszközeinek működtetésével.

A nonprofit gazdasági társaság a 2017. évet 124 eFt nyereséggel zárta, amely eredménytartalékba kerül átvezetésre. A társaság a nyereségét nem oszthatja fel, azt a tevékenységébe kell visszaforgatnia.

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelem

A Társaságnál a 2017-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos jelentős költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

	fő	
Állománycsoport megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
Fizikai teljes munkaidős	6	6
Szellemi teljes munkaidős	11	12
Fizikai rész munkaidős		
Szellemi rész munkaidős	1	1
Összesen	18	19

A 2017. évben a Társaság 77.029 eFt bérköltséget fizetett ki, ami magasabb az előző évi bérköltséghez képest (66.594 eFt). A bérköltség emelkedése a dolgozóknak 2017. évben adott béremeléssel magyarázható. A Társaságnál működő cafetéria rendszer keretében a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók évi bruttó 302 eFt kiegészítő juttatásban részesültek választásuk alapján. Az év közben belépő és kilépő dolgozók ebből a juttatásból időarányosan részesültek.

Az ügyvezető feladatát megbízási jogviszony keretében látta el, a 2017. évben részére kifizetett megbízási díj 7.800 eFt.

A Társaság a 2017. évben a Felügyelő Bizottság tagjai részére 1.525 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

A Társaság előleget, kölcsönt a Felügyelő Bizottság és a vezetőség tagjainak nem folyósított.

3. Egyéb

A Társaság 2017. évi könyvelését Lajdi Krisztina mérlegképes könyvelő (nyilvántartási szám: 166614) végezte. A 2017. évi éves beszámolót Lajdi Krisztina könyvelő és Vizmati Andrea gazdasági vezető készítette el.

A könyvvizsgálót a 2017. év könyvvizsgálatáért 1.200 eFt + Áfa megbízási díj illette meg.

Budapest, 2018. május 9.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1024 Budapest, Mechwart liget 1.
Adószám: 25149724-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-202717
B.sz.: 11705008-0920134


Becsey Péter
ügyvezető