

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a II. Kerületi Sport és Szabadidősport Nonprofit Kft.
2018. 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	17
3.1. Bevételek alakulása	17
3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	17
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	20
3.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	20
3.3. Társasági adó levezetése	20
4. Cash-flow kimutatás	21
III. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA, ELEMZÉSE	22
1. A vagyoni helyzet elemzése	22
2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése	24
3. A jövedelmi helyzet alakulásának elemzése	25
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	26
1. Környezetvédelem	26
2. Bér és létszám adatok	26
3. Egyéb	26

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.
Társaság központi irodája:	1024. Budapest, Keleti Károly u. 37.
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 2.158.000 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 2018. május 8-án megtörtént.

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 sportreferenci feladatok teszik ki.

A társaság feladatát képezi 2016. január 1-jétől 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 helyszínéül 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 2018. 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 2018. 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 2019. 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-csökkenő 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 2018. évben a gépjárművek 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 visszairás

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 eszköznél 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 pénzártékre 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		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Befektetett eszközök nettó értéke	206 186	2 454 967	1190,66
Eszközök értéke mindösszesen	1 604 764	2 870 900	178,90
Befektetett eszközök aránya	12,85	85,51	665,55

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

Az év végén befejezetlen beruházásként szerepel 2.337.309 eFt, amelyből az uszoda beruházással kapcsolatosan felmerült kiadás 2.322.582 eFt. A fennmaradó összeg egy része az uszoda üzemeltetéséhez vásárolt eszközök értékét (2.061 eFt) jelenti és egy 2018. évben vásárolt minibusz értékét tartalmazza, amely aktiválására 2019. évben kerül sor.

A befektetett eszközökkel kapcsolatban érték helyesbítés elszámolására nem került sor.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti.

	adatok eFt-ban			
	NYITÓ 2018.01.01	KORREKCIÓ		ZÁRÓ 2018.12.31
		NÖV.	CSÖKK.	
Bruttó érték	814	0	0	814
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	814	0	0	814
Értékcsökkenés	492	71	0	563
Vagyoni értékű jogok				0
Szellemi termékek	492	71	0	563
Nettó érték	322	-71	0	251

A Társaság 2018. évben immateriális jószágot nem vásárolt.

A szellemi termékkel kapcsolatban terv szerinti értékcsökkenésként 71 eFt került elszámolásra, így az immateriális eszközök év végi nettó értéke 251 eFt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök állományát és értékcsökkenését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

	NYITÓ	KORREKCIÓ		ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ
	2018.01.01	NÖV.	CSÖKK.		2018.12.31
Bruttó érték	220 676	2 327 777	65 526		2 482 927
Ingatlanok	35 785	0	0		35 785
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0				0
Egyéb berendezések, járművek	44 408	65 476	51		109 833
Beruházásokra adott előlegek					0
Beruházások, felújítások	140 483	2 262 301	65 475		2 337 309
Értékcsökkenés	14 812	13 450	51		28 211
Ingatlanok	2 407	2 027	0		4 434
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0
Egyéb berendezések, járművek	12 405	11 423	51		23 777
Beruházásokra adott előlegek					0
Beruházások, felújítások					0
Nettó érték	205 864	2 314 327	65 475	0	2 454 716

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

- Mercedes-Benz személyautó 24.667 eFt
- Opel Movano teherautó 9.500 eFt
- Antonio Carraro traktor 7.664 eFt
- Titmoon időmérő szerkezet 6.062 eFt
- Játékos cserepad 4 db 2.000 eFt
- Zárható irodai polcos szekrény 1.415 eFt
- Leica Q speciális fényképező 1.454 eFt
- Samsung UHD-LCD TV 1.200 eFt
- Felnőtt vízilabda kapu 2 db 914 eFt
- Zárható irodai polcos szekrény 890 eFt
- iPad Pro 11' 569 eFt
- Zsúriasztal 2 db 560 eFt
- Protec gurulóállvány 531 eFt
- Multi-Room Audio rendszer 475 eFt
- Elektromos roller 473 eFt

A 2018. évben folytatódtak a Máriaremetei uszoda beruházással kapcsolatos feladatok és ezzel együtt a kifizetések, amelyek összege a beruházási soron szerepel. A kivitelező 2018. március 10-én átvette az építési területet és megkezdődött az uszoda kivitelezési folyamata. Az átadásra várhatóan a 2019. évben kerül sor.

A beruházás során lévő 2.337.309 eFt részletezése:

- TAO támogatással kapcsolatos tanácsadás, ügyintézés	27.844 eFt
- Közbeszerzési eljárás lebonyolítási díja	3.556 eFt
- Közbeszerzéssel kapcsolatos eljárási, hatósági díjak	957 eFt
- Építési terv elkészítése	139.700 eFt
- Műszaki ellenőrzés	14.478 eFt
- Kivitelezési díj	1.676.263 eFt
- Kivitelezés utáni fordított áfa	452.591 eFt
- Igazságügyi szakértő díja	2.987 eFt
- Tervezői művezetés díja	1.996 eFt
- Vízbekötés díja	711 eFt
- LED kivetítő tervezése	1.397 eFt
- Egyéb hatósági díjak, illetékek	102 eFt
- Uszodai gép	769 eFt
- Informatikai eszközök	1.292 eFt
- Ford Transit Minibusz	12.232 eFt
- Kis asztalka 2 db	434 eFt

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján a Belügyminisztérium 300.000 eFt támogatást nyújtott a 2017. évben 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.

A Kormány 1818/2016 (XII.22.) Kormány határozata alapján a 2018. évben Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzat további 200.000 eFt támogatásban részesült uszodaberuházás megvalósítása céljára, amely összeget a kormányhatározat módosítását követően Társaságunk részére átutalta. Az összeg felhasználásra került a 2018. évben, de jelenleg halasztott bevételként szerepel az uszoda üzembehelyezéséig.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze a Társaságnak 2018. 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.

A 2018. évben a készletek állománya változatlan.

1.2.2. Követelések

A Társaság követelései a következőképpen alakultak:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	551	906	164,43
Egyéb követelések	31 695	137 467	433,72
Összesen	32 246	138 373	429,12

A Társaságnak 2018.12.31-én 360 napon túli vevői követelése nincsen.

Egyéb követelések részletezése:

• Munkavállalókkal szembeni követelés	8 eFt
• Kifizetett szállítói előlegek	1.898 eFt
• A-Híd Zrt-nek fizetett előleg és áfája	66.675 eFt
• OSC Vízilabda SE-vel szembeni követelés	68.286 eFt
• Magyar Vízilabda Szövetséggel szembeni köv.	9 eFt
• Szállítói túlfizetés	591 eFt
Összesen	137.467 eFt

1.2.3. Értékpapírok

A Társaság 2018. december 31-én nem rendelkezett értékpapírral.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2018. december 31-én 184.794 eFt volt, ebből pénztárban 11.653 eFt, OTP bankszámlán: 173.141 eFt.

A Társaság valutapénztárában 27.134,07 EUR és 4.425,09 USD volt év végén.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 283	86 765	3 800,48
Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 061	1 789	86,80
Összesen	4 344	88 554	2 038,54

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron a Társaság által 2019-ben számlázott, de a 2018. évet érintő pályabérleti díjak, telefon tovább számlázások szerepelnek 2.015 eFt értékben,

illetve a 2018-as évet érintő, de csak a 2019. évben befolyt támogatások összege 84.750 eFt értékben.

Költségek aktív időbeli elhatárolása az alábbi tételeket tartalmazza:

• 2019. évre vonatkozó Panda vírusirtó licence	37 eFt
• 2019. évet érintő internet előfizetés és tárhely szolg.	28 eFt
• Biztosítások 2019. évet érintő része	431 eFt
• 2018. évben kiszámlázott, 2019. évet érintő gázdíj, teljesítmény díj	264 eFt
• 2019. évre vonatkozó személyszállítási díj	988 eFt
• Telefondíj utáni reprezentáció	9 eFt
• Szaklapok előfizetési díjai	25 eFt
• Egyéb (telefon, parkolás) költsége	7 eFt
Összesen	1.789 eFt

2. Források

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31
Jegyzett tőke	3 000	2 155 000		2 158 000
Eredménytartalék	129	124		253
Adózott eredmény	124	663	124	663
Lekötött tartalék		0		0
Saját tőke	3 253	2 155 787	124	2 158 916

A Társaság jegyzett tőkéje a 2018. évben 2.158.000 eFt. Az Alapító 2017. decemberében döntött a jegyzett tőke 2.158.000 eFt-ra történő felemeléséről, a cégbírószági bejegyzés 2018. május 8-án megtörtént.

2.2. Céltartalékok

A Társaság a 2018. 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	2017.12.31	2018.12.31	%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 388	4 025	118,80
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 155 000	0	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	62 202	245 028	393,92
Összesen	1 220 590	249 053	20,40

A 2018.12.31-én fennálló legjelentősebb szállítói kötelezettségek:

- T.T. Rozsdamentes Kft. 1.651 eFt
- E2 Hungary Zrt. 891 eFt
- Mammut Enterprises Kft. 568 eFt
- NKM Földgázszolgáltató Zrt. 501 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

- Személyi jövedelemadó 4.931 eFt
- Szakképzési hozzájárulás 219 eFt
- Egészségügyi hozzájárulás 3.648 eFt
- Egysz. közteherviselési hozzájárulás 797 eFt
- Általános forgalmi adó 223.304 eFt
- Helyi iparüzési adó 124 eFt
- Jövedelem elszámolás számla 5.887 eFt
- Szociális hozzájárulási adó 2.809 eFt
- Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék 1.199 eFt
- Nyugdíjbiztosítási járulék 1.456 eFt
- Kapott kaució 400 eFt
- Vevői túlfizetés 254 eFt
- Összesen 245.028 eFt**

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	164 819	12 678	7,69
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 916	17 930	180,82
Halasztott bevételek	206 186	432 323	209,68
Összesen	380 921	462 931	121,53

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a 2018. évben beérkezett, de a következő éveket érintő támogatás elhatárolásából adódik:

- Bp. Főváros II. kerületi Önkormányzattól kapott támogatás
2019. évre elhatárolt része 12.678 eFt

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

- Közüzemi díjak (víz, csatorna, áram, gáz) 2.994 eFt
- Könyvviteli és bérszámfejtői szolgáltatás díja 600 eFt
- Könyvvizsgálói díj 889 eFt
- Uszoda bérleti díj 876 eFt
- Takarítás költsége 487 eFt
- Vagyonőrzés díja 1.710 eFt
- Rendszerfelügyeleti díj, office bérlet 187 eFt
- Telefon, internet költség 34 eFt
- Eszközbérleti díj 274 eFt
- Honlapszerkesztés díja 568 eFt
- Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás 25 eFt
- Műszaki ellenőrzés díja 1.524 eFt
- Jogi szolgáltatás 216 eFt
- Tiszteletdíj 61 eFt
- Tao tanácsadás díja 7.414 eFt
- Egyéb 71 eFt
- Összesen 17.930 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	131
2.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól a 2016. évben kapott beruházási támogatásból vásárolt eszközök nettó értéke	30 351
3.	Szabadon felhasználható TAO támogatásból vásárolt eszközök nettó értéke, valamint az uszoda beruházással kapcsolatban felmerült kiadások	40 494
4.	Az uszoda beruházással kapcsolatban a Belügyminisztériumi támogatásból finanszírozott kiadások értéke	312 649
5.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból a 2017. évben vásárolt eszközök nettó értéke	28 426
6.	Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból a 2018. évben vásárolt eszközök nettó értéke	20 272
Összesen		432 323

A tárgyévben 150 eFt halasztott bevétel került feloldásra a 2015. évben működési támogatásból vásárolt eszközök 2018. évi értékcsökkenése arányában.

A 2016. évben beruházási támogatásból vásárolt eszközök után 5.084 eFt, a 2017. évi eszközvásárlás után pedig 3.361 eFt került feloldásra az elszámolt értékcsökkenés arányában. A 2018. évben 21.673 eFt-ot fordított a Társaság eszközbeszerzésre, amelyből 1.401 eFt került feloldásra az elszámolt értékcsökkenésnek megfelelően.

A TAO szabadon felhasználható támogatás terhére korábban elkülönített összegből 1.722 eFt került feloldásra, illetve a 2018. évi felhasználás alapján további 16.182 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	35 327		138	36 065
Kolozsvári Tamás utcai Panoráma Sporközpont	1 002	47 961	1 928	1 147	52 038
Általános, központi iroda				169	169
Összesen	1 602	83 288	1 928	1 454	88 272

3.1.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 380.086 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 788 eFt
- Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott működési támogatás 162.654 eFt
- Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból 2016. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele 5.084 eFt
- Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatásból 2017. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele 3.361 eFt
- Budapest Főváros II. Kerületi Önkormányzattól kapott beruházási támogatás 2018. évi felhasználása 34.350 eFt
 ebből bevétel elhatárolás 2019-re - 12.678 eFt
 ebből halasztott bevétel - 20.272 eFt
- Önkormányzati támogatás összesen 173.437 eFt**

• Társasági adótörvény alapján utánpótlás nevelésre kapott támogatás 2017/2018. évadra	476 eFt
• TAO szabadon felhasználható támogatásból 2016. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele	946 eFt
• TAO szabadon felhasználható támogatásból 2017. évben vásárolt eszközök halasztott bevétele	776 eFt
• Társasági adótörvény alapján kapott szabadon felhasználható támogatás	158.468 eFt
ebből halasztott bevétel	-16.182 eFt
TAO támogatás összesen	144.484 eFt
 OSC Sportegyesülettől kapott támogatás	 58.000 eFt

Egyéb bevételként került kimutatásra perköltség és kötbér címén átutalt összeg, valamint az éves kerekítések 4.165 eFt, amelyből 4.125 eFt az uszoda beruházás tervezése kapcsán felmerült kötbér összege.

3.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei soron a 2018. évben kapott kamatok és kamatjellegű bevételek szerepelnek 2 eFt értékben, valamint a devizás tételek pénzügyi teljesítéskori árfolyamnyeresége 22 eFt értékben.

3.2. Költségek és ráfordítások alakulása

A Társaság költségei a tárgyévben emelkedtek az előző évhez képest, az utánpótlás neveléssel kapcsolatban bővült a bajnokságokon induló csapatok száma. Így a külföldi kiküldetések és egyéb utánpótlás neveléssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások értéke növekedett.

3.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Anyagköltség	40 470	40 742	100,67
Igénybevett szolgáltatások értéke	121 623	176 809	145,37
Egyéb szolgáltatások értéke	2 508	3 990	159,09
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	955	974	101,99
Összesen	165 556	222 515	134,40

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

	2017. év	2018. év
➤ Áramdíj	9.290 eFt	9.436 eFt
➤ Gázdíj	20.071 eFt	15.356 eFt

➤ Vízdíj	461 eFt	503 eFt
➤ Nyomtatvány, irodaszerek	995 eFt	893 eFt
➤ Uszoda bérleti díj	11.380 eFt	14.591 eFt
➤ Rendszerfelülvizelési díj	1.676 eFt	1.676 eFt
➤ Sportpályák karbantartása	5.902 eFt	1.203 eFt
➤ Jogi szolgáltatás	1.143 eFt	1.295 eFt
➤ Utánpótlással kapcsolatos sport táborok, bajnokságok költsége	62.557 eFt	103.721 eFt
➤ Diáksport versenyek költségei	1.172 eFt	1.383 eFt
➤ Számviteli és bérszámfejtői szolgáltatás	6.070 eFt	7.800 eFt
➤ Vagyonvédelmi szolgáltatás (őrzés)	11.005 eFt	16.951 eFt
➤ Sportpályák takarítása	4.613 eFt	5.563 eFt
➤ Honlapszerkesztés díja	2.271 eFt	2.271 eFt
➤ Sátor lebontás és felállítás	2.515 eFt	2.667 eFt

A Társaság kapcsolt vállalkozásától, a II. Kerületi Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft-től a 2018. évben eszközbérlet címén 960 eFt értékben szolgáltatást vett igénybe.

3.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Béreköltség	77 029	90 168	117,06
Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 914	113 112	143,34
Bérfelárak	26 549	26 346	99,24
Összesen	182 492	229 626	125,83

A béreköltség növekedése a 2018. évben a dolgozóknak adott béremelésnek tudható be. A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének oka, hogy a 2018. évben növekedtek az utánpótlás neveléssel kapcsolatos külföldi kiküldetések költségei (64.305 eFt).

3.2.3. Értécsökkenési leírás

A 2018. évi értécsökkenés összege 13.521 eFt.

A tárgyévben elszámolt értécsökkenés megoszlása:

Megnevezés	Kisértékű	Terv szerinti lineáris	Terven felüli
Szellemi termékek	0	72	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	2 027	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
Egyéb berendezések, járművek	1 339	10 083	0
Összesen	1 339	12 182	0

3.2.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke: 1.553 eFt, amelyből

- helyi iparűzési adó	931 eFt
- igazgatási díj	367 eFt
- késedelmi kamat	10 eFt
- adójellegű bírságok	5 eFt
- önellenőrzési pótlék	236 eFt
- egyéb	4 eFt

3.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a külföldi pénznemben lebonyolított ügyletek utáni árfolyamvesztés került kimutatásra 364 eFt, valamint a fordulónapi értékelés összevont árfolyamvesztése 140 eFt értékben.

3.3. Társasági adó levezetése

2018. évi társasági adó megállapítása

adatok e Ft-ban	
Paragrafus és megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	663
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	
7.§ (1) a) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
7.§ (1) d) adótvörvény szerinti értékcsökkenés + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	14 393
7 § (1) n) követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	
Adóalap csökkentő tételek összesen	14 393
<i>Adóalap növelő tételek</i>	
8.§ (1) b) számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés + kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök könyv sz. értéke	13 521
8.§ (1) e) jogerős határozatban megállapított adóbírság, késedelmi pótlék	5
8.§ (1) gy) adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	
8.§ (1) h) elengedett követelés	
egyéb növelő tétel	
Adóalap növelő tételek összesen	13 526
Társasági adó alap	-204
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.

4. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13.sorok)	1 016 712	- 1 065 680
1	± Adózás előtti eredmény	124	663
2	+ Elszámolt amortizáció	9 260	13 521
3	± Elszámolt értékvesztés és visszairás		-
4	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	± Szállítói kötelezettség változása	- 27 617	637
7	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	1 205 418	- 972 174
8	± Passzív időbeli elhatárolások változása	- 150 571	82 010
9	± Vevőkövetelés változása	474	- 355
10	± Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 17 874	- 105 772
11	± Aktív időbeli elhatárolások változása	- 2 502	- 84 210
12	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16.sorok)	- 131 338	- 2 262 302
14	- Befektetett eszközök beszerzése/átsorolás	- 131 338	- 2 262 302
15	+ Befektetett eszközök eladása		
16	+ Kapott osztalék, részesedés	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24.sorok)	-	2 155 000
17	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18	+ Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19	+ Hitel és kölcsön felvétele		
20	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21	+ Véglegesen kapott pénzeszközök		2 155 000
22	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23	- Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24	- Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26	- Véglegesen átadott pénzeszköz		
27	± A lapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszköz változása (±I.±II.±III.sorok)	885 374	- 1 172 982

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		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Befektetett eszközök	206 186	2 454 967	1 190,66
Összes eszköz	1 604 764	2 870 900	178,90
Befektetett eszközök aránya	12,85	85,51	665,55

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök. A mutató értéke jelentősen növekedett, mivel a befektetett eszközök értéke növekedett a folyamatban lévő beruházás miatt, ami a mérleg főösszeg emelkedését is eredményezte. Azonban a befektetett eszközök értéke nagyobb mértékben emelkedett az összes eszköz értékéhez képest.

1.2. Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök +aktív időbeli elhatárolás

Összes eszköz

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás	1 398 578	415 933	29,74
Összes eszköz	1 604 764	2 870 900	178,90
Forgóeszközök aránya	87,15	14,49	16,62

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök. A forgóeszközök között a pénzeszközök értéke csökkent az előző évhez képest, amit az uszoda beruházással kapcsolatos kifizetések eredményeztek. A mutató értéke ennek köszönhetően romlott a 2017. évhez viszonyítva.

1.3. Tőkeerősség (saját tőke aránya)

Saját tőke

Mérleg főösszege

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Saját tőke	3 253	2 158 916	66 366,92
Mérleg főösszege	1 604 764	2 870 900	178,90
Tőkeerősség	0,20	75,20	37 097,51

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 jelentősnek mondható, ami az Alapító által történt tőkeemelésnek köszönhető. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése a 2018. évben megtörtént.

1.4. Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva

Adózott eredmény

Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Adózott eredmény	124	663	534,68
Saját tőke	3 253	2 158 916	66 366,92
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva	3,81	0,03	0,81

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 Társaság a 2018. évet eredménnyel zárta, de ennek összege elenyésző a saját tőke összegéhez képest.

1.5. Kötelezettségek aránya

Kötelezettségek

Mérleg főösszeg

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Kötelezettségek	1 220 590	249 053	20,40
Mérleg főösszeg	1 604 764	2 870 900	178,90
Kötelezettségek aránya	76,06	8,68	11,41

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya. A mutató értéke jelentősen csökkent, ami azt jelenti, hogy az összes forráshoz képest csekély a kötelezettségek aránya. Ennek oka, hogy a 2018. évben a cégbíróságon bejegyzésre került az Alapító általi tőkeemelés, ami a mérleg főösszegét megnövelte. Ugyanakkor a 2017. év végén az Alapító által tőkeemelésre átutalt 1.155.000 eFt a bejegyzés miatt kikerült a rövid lejáratú kötelezettségek közül.

1.6. Befektetett eszközök fedezete

Saját tőke

Befektetett eszközök

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Saját tőke	3 253	2 158 916	66 366,92
Befektetett eszközök	206 186	2 454 967	1 190,66
Befektetett eszközök fedezete	1,58	87,94	5 573,98

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 kedvezőnek mondható, ha 100 % feletti. A mutató értéke kedvezően alakult az előző évhez képest, a saját tőke értéke a tőkeemelés miatt növekedett, a befektetett eszközök növekedése pedig a folyamatban lévő uszoda beruházásnak köszönhető.

2. A pénzügyi helyzet alakulásának átfogó elemzése

2.1. Eladósodottság foka

Összes kötelezettség

Összes eszköz

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2017.12.31	2018.12.31	%
Összes kötelezettség	1 220 590	249 053	20,40
Összes eszköz	1 604 764	2 870 900	178,90
Eladósodottság foka	76,06	8,68	11,41

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. Az előző évhez képest a mutató értéke kedvezően alakult, hiszen jelentősen csökkent az arány.

2.2. Likviditási mutató

Forgóeszközök

Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Forgóeszközök	1 394 234	327 379	23,48
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 220 590	249 053	20,40
Likviditási mutató	114,23	131,45	115,08

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. Egy társaság általában akkor minősül fizetőképességűnek, ha a mutató értéke meghaladja az egyet, vagyis a 100 %-ot, jelen esetben ez az érték jónak mondható és az előző évhez képest javult. 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	2017.12.31	2018.12.31	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	289	1 143	395,50
Értékesítés nettó árbevétele	81 801	88 272	107,91
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,35	1,29	366,51

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége. Kedvezőnek akkor mondható, ha az növekvő tendenciát mutat. Az előző évhez képest növekedett a mutató értéke, mivel az üzleti tevékenység eredménye nagyobb mértékben nőtt az előző évhez képest.

3.2. Eszköz arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény

Eszközök összesen

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	%
Adózás előtti eredmény	124	663	534,68
Eszközök összesen	1 604 764	2 870 900	178,90
Eszköz arányos jövedelmezőség	0,01	0,02	298,87

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 2018. évet 663 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 2018-es évben környezetvédelemmel kapcsolatos jelentős költség nem merült fel.

2. Bér és létszám adatok

Állománycsoport megnevezése	fő	
	2017.12.31	2018.12.31
Fizikai teljes munkaidős	6	7
Szellemi teljes munkaidős	12	14
Fizikai rész munkaidős		
Szellemi rész munkaidős	1	1
Összesen	19	22

A 2018. évben a Társaság 90.168 eFt bérköltséget fizetett ki, ami magasabb az előző évi bérköltséghez képest (77.029 eFt). A bérköltség emelkedése a dolgozóknak 2018. évben adott béremeléssel magyarázható, valamint minimális létszámnövekedéssel. 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 2018. évben részére kifizetett megbízási díj 7.800 eFt.

A Társaság a 2018. évben a Felügyelő Bizottság tagjai részére 1.800 eFt tiszteletdíjat fizetett ki.

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

3. Egyéb

A Társaság 2018. évi könyvelését Lajdi Krisztina mérlegképes könyvelő (nyilvántartási szám: 166614) végezte. A 2018. évi éves beszámolót Lajdi Krisztina könyvelő és Vizmati Andrea gazdasági vezető készítette el.

A könyvvizsgálót a 2018. év könyvvizsgálatáért 1.200 eFt + Áfa megbízási díj illette meg.

Budapest, 2019. május 13.

II. Kerületi Sport és Szabadidősport
Nonprofit Kft.

1024 Budapest, Mechwart liget 1.

Adószám: 25149724-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-202717

B.sz.: 11705008-29920134

3.


Becsey Péter
ügyvezető