

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

**Beszámoló a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről
Javaslat a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámoló elfogadására és a 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött adózott eredmény jóváhagyására**

Előterjesztő:

Kincses Péter ügyvezető

Az előterjesztést készítette:

Kincses Péter ügyvezető

Az előterjesztés előzetesen egyeztetve:

-

Az előterjesztést megtárgyalja:

Oktatási, Közművelődési, Ifjúsági és Sport
Bizottság
Gazdasági és Közbeszerzési Bizottság
Pénzügyi Bizottság

Testületi ülés időpontja:

2022. május 12.

Ellenjegyzők:

-

Jogi szempontból ellenőrizte:

-

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2022. évi munkatervének megfelelően a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatójaként elkészítettem a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámoló és a 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött adózott eredmény jóváhagyásának elfogadásáról szóló beszámolót, mely jelen előterjesztés mellékleteként került csatolásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a beszámoló elfogadását.

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületének/2022.(V.12.) a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről készített beszámoló, továbbá a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámoló elfogadásáról és a 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött adózott eredmény jóváhagyásáról

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- I. elfogadja** a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről készített beszámolót, továbbá a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámolót.
- II.** a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött **68.000,- Ft** adózott eredményt jóváhagyja. Az adózott eredményből **68.000,- Ft-ot** eredménytartalékba helyez.
- III. nem fogadja el** a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről készített beszámolót, továbbá a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámolót, továbbá **nem hagyja jóvá** a 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött **68.000,- Ft** adózott eredményt.
- IV.** a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezetőjét értesíti döntéséről.

A Képviselő-testület az előterjesztést döntési hatáskörben tárgyalja. A határozati javaslat elfogadásához egyszerű szótöbbség szükséges.

Budapest, 2022. április 25.

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft.
1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2.
Adószám: 24216340-2-43

Kincses Péter

ügyvezető igazgató
előterjesztő

Melléklet:

Beszámoló a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről, valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámoló és a 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött adózott eredmény



**Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzata**

1239 Budapest, Grassalkovich út 170

Tisztelt Képviselő-testület!

A Soroksári Sportcsarnok Npr. Kft. 2021. évi szakmai és számviteli törvény szerinti beszámolóját a Felügyelő Bizottság elfogadta, és elfogadásra javasolja a Képviselő-testület felé is.

Kérjük, hogy határozatukban az alábbiakat jelenítsék meg:

3./2022 (04.20) határozat

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- I. elfogadja a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek juttatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2021. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről készített beszámolót, továbbá a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezési alapján elkészített Egyszerűsített éves beszámolót.*
- II. Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött 68.000, -Ft adózott eredményt jóváhagyja.
Az adózott eredményből 68.000, -Ft-ot eredménytartalékba helyez.*

Mell:

FEB jegyzőkönyv

Éves Egyszerűsített beszámoló és Kiegészítő melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

Szakmai beszámoló

Budapest, 2022.04.....

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ①
1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2.
Adószám: 24216340-2-43

.....
Kincses Péter ügyvezető



Tárgy: Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021. évi szakmai beszámolója

Készítette: Kincses Péter, a Soroksár Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezetője

Tisztelt Képviselő Testület!

Tisztelt Bizottságok!

A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezetőjeként ez úton teszek eleget az Önkormányzat által előírt, Alapító Okiratában foglalt, 2021. évről szóló szakmai beszámolási kötelezettségemnek.

A 2021-es évben a Soroksári Sportcsarnok működését, mint minden sportlétesítmény működését az országban, nagyban befolyásolta a Covid-világjárvány okozta nehézségek.

A 2020-as év folyamányaként a vírus továbbra is mindennapjaink szerves részét képezte, ezért az év folyamán folyamatosan szembesültünk a nehézségekkel a működésben. A előre lefoglalt rendezvényeket nagy számban mondták vissza a bérlők vis maiorra hivatkozva a covid-járvány miatt. Amelyik rendezvény pedig megrendezésre került, az pedig sokszor zártkörűen, vagy sokkal kevesebb versenyzővel tudták megtartani a szervezők.

A kerület iskoláinak testnevelés óráit ill. a nálunk sportoló utánpótlás egyesületek edzéseit a hatályos kormányrendeletek engedélyezték, ennek köszönhetően az év folyamán hozzá tudunk járulni a diákok megfelelő egészséges neveléséhez!

Az év második felében a novemberi és decemberi időszakban több nagyrendezvényt, szalagavatót is el kellett halasztani a fennálló szabályozások miatt, illetve a bérlők részéről nem minden esetben tudták biztosítani az oltási igazolvánnyal, oltással rendelkezők szabályszerű részvételét az eseményeken.

Összességében kijelenthető, hogy az előzetesen meghatározott üzleti tervet megfelelően sikerült teljesíteni.

1. A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021-es gazdasági működése:

A Soroksári Önkormányzat 2021-es költségvetéséből a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 45.000.000.- forint Önkormányzati támogatásban részesült.

Az év folyamán folyamatosan változó Covid-szabályozásnak köszönhetően több előre lefoglalt rendezvény is visszamondta a foglalást, ezeket a változó helyzeteket egy szigorú költségvetéssel kezeltük. Ennek, valamint az Önkormányzati támogatásnak köszönhetően azonban végig stabil gazdasági alapokon működött a létesítmény!

Az éves, 45.000.000. ft támogatás összegének elszámolását a **1. sz. melléklet** tartalmazza.

A Társaság a 2021. évi mérleg beszámolási kötelezettségének a hatályos jogszabályok szerint eleget tett. Az év pénzügyi működésének szabályszerűségét az AD Euro Controll Kft bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte, és a jelentésük megállapította, hogy a Kft. 2021. évi működése a hatályos jogszabályi előírások betartásával történt.

A Társaság Alapító okiratában foglaltaknak megfelelően az éves rendes FEB ülésre 2022. április 20.-án került sor, melyen az FEB egyhangúan elfogadta a 2021. évi mérlegbeszámolót és a kiegészítő mellékleteket.

2. A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. sportszakmai és kulturális beszámolója:

A 2020-as év nehézségi részben a 2021-es évben is megmaradtak, azonban az átoltottságnak köszönhetően a Covid-válság első évében tapasztalható mélypont után, ha lassan is, de fokozatosan visszatértek a testnevelés órák, a sportversenyek és a kulturális rendezvények a létesítménybe.

A teljesség igénye nélkül az alábbi oktatási, sport- és kulturális rendezvények kerültek megrendezésre:

- a tavaszi és az őszi iskolai testnevelés órák;
- a tavaszi és az őszi kézilabda, taekwondo, teremgyeplabda és futsal edzések, mérkőzések (főleg zárt kapusan, vagy oltási igazolvánnyal)
- országos teremjász bajnokság;

- modern tánc rendezvények gyermek és ifjúsági kategóriában (csökkentett létszámmal)
- országos grappling verseny;
- Soroksári Foci tábor a Soroksár SC-vel együttműködve;
- nyári taekwondo és kézilabda napközis tábor;
- az előre lefoglalt 5 szalagavató helyett 2 került megrendezésre.

A felsorolásból kiolvasható, hogy a 2020-as után fokozatosan tértek vissza a bérlők a zárt létesítményekbe, azonban felsorolás szintjén meg kell említeni néhány rendezvényt, melyeket a járvány okozta bizalomhiány, félelem miatt a tárgyévben továbbra sem mertek megrendezni a Sportcsarnokban:

- 7 db gyermek országos táncverseny, kupa;
- 2 baba-, gyermek játék és ruhabörze;
- karate, rg, taekwondo országos versenyek;
- a fent említett 3 szalagavató bál;
- az év folyamán megközelítőleg 400 iskolai testnevelési óra, 400 sportedzés, több mint 30 sportmérkőzés.

3. A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. technikai fejlesztései:

A Társaság a tárgyév folyamán kiemelt figyelmet fordított a higiéniai előírások betartására!

A kormány határozatokban szigorú szabályozás lett meghatározva a közösségi terek, sportrendezvény helyszínek üzemeltetésére vonatkozóan. A létesítményben naponta több száz gyermek és felnőtt fordult meg, ezért folyamatosan fertőtlenítettük a helységeket, a lelátót illetve a játékteret.

Kiemelt fontosságúnak tartottuk, hogy a legszigorúbb előírásoknak is megfeleljünk, ezzel is biztosítsuk a nálunk sportoló gyerekek, hozzánk látogató felnőttek egészségét.

A létesítményt az év folyamán többször is speciális, bakteriális fertőtlenítő eljárással kezeltük, ennek is köszönhetően a bérlői bizalom is fokozatosan helyreállt.

Az év folyamán a munkavállalóinkra jellemző alaposan és szakértelemmel kezeltük a létesítményben felmerülő hibákat, ill. a folyamatos karbantartásnak köszönhetően akadálytalan volt a napi műszaki működés.

Ismét ki kell emelni, hogy a 2021-es évben is példaértékű volt az együttműködés az Polgármesteri Hivatallal, különös képen a Polgármesteri Kabinettel, a Jegyzői Hivatallal, a Beruházási és Vagyongkezelési Osztállyal, valamint a Városüzemeltetési Osztállyal.

A hivatalban dolgozók részéről minden esetben gyors és alapos segítségre, tájékoztatásra és ügyintézésre számíthattunk, mellyel nagyban segítették a működésünket!

4. Összegzés és célok a 2022-es évre:

2021-ben, Covid-vírus okozta világjárvány második évében a 2020-as év tapasztalatait felhasználva szigorú költségvetés került meghatározásra.

Az év folyamán fokozatosan tértek vissza a sportolók, szurkolók a létesítménybe, melynek köszönhetően újra növelni tudtuk a rendezvények számát, valamint a Társaság kereskedelmi bevételit. A szigorú előírásoknak megfelelően a működésünk az egész év folyamán, magas színvonalon valósult meg.

Az idei évre vonatkozóan kiemelten fontos feladat, hogy az évek óta folyamatos terhelésnek kitett küzdőtér felújításra kerüljön, ezzel biztosítva a működést a Sportcsarnoknak további hosszú évekre!

2022-es évre vonatkozóan határozott célunk, hogy a fokozatosan megközelítsük a járvány előtti mutatókat a kihasználtság tekintetében. Amennyiben a járvány fokozott visszaszorulása engedi, mind több kerületi és országos rendezvénynek kívánunk helyszíne lenni.

A koronavírus világjárvány az elmúlt két évben alapjaiban határozta meg életünket, de bizakodva várjuk a 2022-es évet, melyben a munkavállalóinktól elvárt legnagyobb szakértelemmel fogjuk üzemeltetni a létesítményt!

Budapest, 2022. április 26.

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ①
1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2.
Adószám: 24216340-2-43

Kincses Péter

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft
Ügyvezető

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:
Vállalkozás megnevezése
Vállalkozás címe:

242163409319-572-01
01-09-996034
Soroksári Sportcsarnok Npr Kft.
1237 Bp. Sportcsarnok u. 2.

2021.12.31
Normál egyszerűsített éves beszámoló

Kelt: Budapest, 2022.03.28.

**a vállalkozás vezetője
(képviselője)**

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ②
1237 Budapest, Sportcsarnok u. 2.
Adószám: 24216340-2-43

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	4 777	0	2 299
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	48	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 729	0	2 299
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	4 685	0	8 921
06.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
07.	II. KÖVETELÉSEK	1 837	0	6 791
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 848	0	2 130
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 641	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN: (01.+05.+10. sor)	11 103	0	11 220

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13+14+15+16+17+18+19.sor)	5 564	0	5 632
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 338		2 564
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. ADÓZOTTI EREDMÉNY	226		68
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22+23+24. sor)	2 485	0	2 355
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 485	0	2 355
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 054	0	3 233
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN 12+20+21+25. sor)	11 103	0	11 220

ÖSSZKÖLTSÉG: EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	25 477	0	35 898
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke (03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	46 646	0	49 037
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	46 847	0	54 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	21 875	0	27 129
VI.	Értécsökkenési leírás	2 597	0	2 479
VII.	Egyéb ráfordítások	448	0	245
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	356	0	221
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰV.EREDMÉNYE(VIII-IX)	0	0	0
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÓI EREDM.(+-A+-B)	356	0	221
D	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+ -C+-D)	356	0	221
XII	Adófizetési kötelezettség	130		153
E	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	226	0	68

Görgeleki Sportcsarnok Nonprofit Kft. (2)
1237 Budapest, Sportcsarnok u.2.
Adószám: 24216340-2-12
a vállalkozás képviselője

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság elnevezése: Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft

Székhely: 1237 Budapest, Sportcsarnok u. 2.

Társasági forma: Korlátolt felelősségű társaság

Bejegyzve: 2013.03.08. Cg.01-09-996034. cégjegyzékszámon

Jegyzett tőke: 3.000.000,- Ft

Fő tevékenység: 9319 Egyéb sporttevékenység

Tulajdonosi struktúra: Budapest Főváros XXIII.ker . Soroksár Önkormányzata 100%
Szavazati aránya: 100%, Törzstőke 3.000.000,-Ft

Képviselőre önállóan jogosult: Kincses Péter József ügyvezető
(adóaz: 8414150462, címe: 2143 Kistarcsa, Kamilla u 16.)

Beszámoló aláírására jogosult: Kincses Péter József ügyvezető
(adóaz: 8414150462, címe: 2143 Kistarcsa, Kamilla u 16.)

Könyvvizsgáló: A.D. Euro-Controll Kft
A.D. Euro-Controll Kft (cím:1126.Bp. Dolgos u. 2. 6/a, kamarai tagszám:MKVK 001312)
Gack Zoltán bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági ig.sz. 004846, 1055.Bp. Balassi u. 25.

Felelős könyvelő: Szívós Rita (reg:179771)
(adóaz: 8375753491, cím: 1203 Bp. Baross u. 46. VII/42.)

2. A számviteli politika fő vonásai

Általános információk

A Társaság a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit, ennek megfelelően **Normál egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő 2022.02.28. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság 2021. évre a törvényi előírásoknak megfelelően „A” típusú mérleget készít.

A Társaság összköltségeljárással készített „A” típusú eredménykimutatást alkalmaz.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50%-át.

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Társaság üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az összes bevétel 20%-át meghaladó támogatást.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a Társaság üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású költségnek, ráfordításnak kell tekinteni természeti károkkal kapcsolatos költségeket, ráfordításokat.

A Társaságnál az üzleti évben jelentős összegű hibát nem tártak fel, önellenőrzés nem történt.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, azaz az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

b) Értékelési módok és eljárások

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.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkezők, és emiatt a változás állandónak, tartósan minősül. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.

Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint. Egyedenkénti értékelésnek minősül a különböző időpontokban beszerzett, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközöknél az átlagos beszerzési áron, továbbá a FIFO módszerrel történő értékelés is.

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.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési értéken halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés lineáris módszerrel kerül megállapításra. Az immateriális javak várható hasznos élettartamának alakulása:

Bérleti jog	5 év
Használati jog	5 év
Szoftverek	3 év

Az immateriális javaknál a maradványértéket használatba vételkor a rendelkezésre álló üzleti tervek alapján egyedileg állapítják meg.

A szoftvereknél a maradványérték nulla forint.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben bekerülési értéken, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök várható hasznos élettartamára tekintettel.

Az eszközök üzembe helyezésekor az üzleti elképzelések alapján egyedileg, eszközönként, megállapítják a tervezett használati idő végén várható piaci érték alapján a maradványértéket.

Ha az eszköz a használati idő végén előreláthatóan nem értékesíthető a maradványérték nulla forint.

A számítástechnikai eszközöknél a maradványérték nulla forint.

Az eszközök várható hasznos élettartamának alakulása (%-ban):

Földterület, telek	0,0 %
Épület, építmény	2,0 %
Épület, építmény	6,0% (rövid élettartamú)
Műszaki gépek, berendez.	14,5 %
Egyéb gépek, berendezések	14,5 %-20%
Egyéb gépek, berendezések	33,33 %-50%
Számítástechnikai eszközök	33,3 %
Járművek	20,0 %

A 200 Ezer Forint beszerzési értékhatár alatti eszközök értékét használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként számolja el a társaság. Tervszerinti értékcsökkenési leírás megváltoztatása nem vált szükségessé az üzleti évben. A tervszerinti értékcsökkenés elszámolása az üzembehelyezés napjától kezdődik.

e) Befektetett pénzügyi 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 mutatja ki a Társaság.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok

nyilvántartási értéke alá. Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhöz hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

Az értékpapír piaci értéke meghatározásakor figyelembe vettük az értékpapír kibocsátójának piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, azt, hogy a kibocsátó, ill. felszámoló a lejáratkor, a beváltáskor a névértéket (és a felhalmozott kamatot) várhatóan megfizeti-e, illetve milyen arányban fizeti majd meg.

f) Készletek

A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken, a készletekre adott előleget az átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Vásárolt készletek értékelése

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

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.

Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készletekkel a vállalkozás nem rendelkezik.

A **vásárolt készlet** bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értékét, illetve a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási) értékét - az előzőekben foglaltakon túlmenően - csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb.), illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, ha feleslegessé vált. A készlet értékének csökkentését - a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával - ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet a használhatóságnak (az értékesíthetőségnek) megfelelő, mérlegkészítéskor, illetve a minősítés elvégzésekor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyagáron, illetve hulladékértéken) szerepeljen a mérlegben.

Értékvesztést 2021.év folyamán nem számolt el a társaság.

g) Követelések

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) azok a különféle szállítási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő igények, amelyet a társaság teljesített és a vevő elismert.

A bizonylatolt, jogos követeléseket számla szerinti értéken szerepeltetik.

h) Értékpapírok

Az értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan le nem csökken a nyilvántartási ár alá. **Értékpapírokkal nem rendelkezik a Társaság.**

i) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a folyószámlát vezető pénzügyi intézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási átlag árfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből keletkező árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

j) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

k) Céltartalékok

A Társaság céltartalékot az üzleti évben **nem képzett**.

l) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

m) Változások a számviteli politikában

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

3. Mérleghez és Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetételének alakulása				
Hiv. Megnevezés	2020.12.31 E ft	Részarány %	2021.12.31 E ft	Részarány %
A. Befektetett eszközök	4 777	43,0	2 299	20,5
B. Forgóeszközök	4 685	42,2	8 921	79,5
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 641	14,8	0	0,0
Ö s s z e s e n	11 103	100,0	11 220	100,0

Az eszközök szerkezetében nagymértékű változás következett be tárgyévben, nőtt a forgóeszközök aránya a befektetett eszközökkel szemben.

Források összetételének alakulása			Adatok: E Ft	
Hiv. Megnevezés	2020.12.31.	Részarány%	2021.12.31.	Részarány %
D. Saját tőke	5 564	50,1	5 632	50,2
E. Céltartalékok	0	0,0	0	0,0
F. Kötelezettségek	2 485	22,4	2 355	21,0
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 054	27,5	3 233	28,8
Ö s s z e s e n	11 103	100,1	11 220	100,0
Saját tőke és idegen források aránya				
Hiv. Megnevezés	2020.12.31.	Részarány%	2021.12.31.	Részarány %
D. Saját tőke	5 564	69,1	5 632	70,5
F. Kötelezettségek	2 485	30,9	2 355	29,5
Ö s s z e s e n	8 049	100,0	7 987	100,0

Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása (eladósodás mértéke)				
Hiv. Megnevezés	2020.12.31.	Részarány%	2021.12.31.	Részarány%
D. Saját tőke	5 564	100,0	5 632	100,0
F/I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
Ö s s z e s e n	5 564	100,0	5 632	100,0
Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása				
Hiv. Megnevezés	2020.12.31.	Részarány%	2021.12.31.	Részarány%
F/I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
F/II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 485	100,0	2 355	100,0
Ö s s z e s e n	2 485	100,0	2 355	100,0

A források összetételében nem figyelhető meg jelentős változás.

A saját tőke és a kötelezettségek értéke is minimálisan változott előző évhez képest, a saját tőke növekedése arányaiban hasonló a kötelezettség csökkenésének mértékéhez, a szerkezeti megoszlásban nagy mértékű változás nem következett be. A saját tőke összege növekedett, oka a tárgyidőszakban keletkezett adózott eredmény nyeresége.

Immateriális összetételének alakulása				
Bruttó érték	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
E ft	E ft			E ft
Szellemi termékek	80			80
Ö s s z e s e n	80	0	0	80
Értékcsökkenés	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
E ft	E ft			E ft
Szellemi termékek	32	48		80
Ö s s z e s e n	32	48	0	80
Ö s s z e s e n	48	-48	0	0

Tárgyi eszközök összetételének alakulása				
Bruttó érték	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
E ft	E ft			E ft
Épületek, épületrészek				0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás				0
Berendezések, felszerelések	20 771			20 771
Beruházás				0
Ö s s z e s e n	20 771	0	0	20 771
Értéksökkenés	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
E ft	E ft			E ft
Épületek, épületrészek				0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás				0
Berendezések, felszerelések	16 042	2 430		18 472
Ö s s z e s e n	16 042	2 430	0	18 472
Ö s s z e s e n	4 729	-2 430	0	2 299

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök fordulónapi záró állománya	2021.12.31	8 921	EFt
	2020.12.31	4 685	EFt
Forgóeszközök	2021.12.31	2020.12.31	
Készletek	0	0	EFt
Követelések	6 791	1 837	EFt
Értékpapírok	0	0	EFt
Pénzeszközök	2 130	2 848	EFt

A Társaság az üzleti év végén készletekkel, értékpapírokkal nem rendelkezett.

A Társaság céltartalékot nem képzett, időbeli elhatárolásokra a közüzemi szolgáltatások értékét számította.

Kötelezettségek:

A Társaság az üzleti év végén hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezett.

A Társaság az üzleti év végén hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek	2021.12.31	2 355 EFt
	2020.12.31	2 485 EFt

Rövid lejáratú kötelezettségek	2021.12.31	2020.12.31	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból	5	525	EFt
Egyéb kötelezettségek : adók, bér és járulék	2 247	1 860	EFt
Egyéb kötelezettségek	103	100	EFt

Egyéb kötelezettségek között 100 Eft büfé bérlet kaució szerepel.

Bér és járulékai	Eft	Egyéb adók:	Eft
Személyi jövedelemadó	273	Iparűzési adó	0
Egyszerűsített fogl.járulék	45	Társasági adó	10
Társadalombiztosítási járulék	345		
Szociális hozzájárulás	266		
Szakképzési hozzájárulás	33		
Keresetelszámolási számla	1 275		

Kötelezettségek határidőben megfizetésre kerültek.

Követelések	2021.12.31	6 791 EFt
	2020.12.31	1 837 EFt

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	
Követelések áruszállításból és szolg.ból	6 300	1 485	EFt
Egyéb követelések: ipa, szállító jóv.	491	352	EFt

Passzív időbeli elhatárolás	2021.12.31	3 233 EFt
	2020.12.31	3 054 EFt

Elhatárolások	2021.12.31	2020.12.31	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	EFt
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	3 233	3 054	EFt

Elhatárolásra került

-2021.évet terhelő, de 2022.évben realizálódott költségek (közüzemi ktg)

Bevételek:

fők	megnev	Eft
911	BELFÖLDI ÁRBEVÉTEL	35 898
9112	Pálya- és terembérlet bevétele	32 377
9113	Büfé bérleti díj bevétele	428
9114	Tábor bevétele	3 093
9115	egyéb árbevétel	0

fők	megnev	Eft
96	EGYÉB BEVÉTELEK	49 037
9639	Egyéb bevétel, kerekítés	12
9672	Önkormányzattól kapott támogatás	45 000
9673	Elkülönített alapoktól kapott támog.	4 025

Anyagjellegű jellegű ráfordítások:

	2021.12.31	2020.12.31	vált.
	Eft	Eft	%
Anyagköltség	11 314	9 805	15,39%
Igénybe vett szolgáltatások	40 944	33 108	23,67%
Egyéb szolgáltatások	479	354	35,31%
Eladott áruk/szolg. besz.értéke	2 124	3 580	-40,67%
Anyag jell.ráford.	54 861	46 847	17,11%
Béreköltség	23 970	19 264	24,43%
Személyi jell.egyéb kif.	469	539	-12,99%
Bérfárulékok	2 690	2 072	29,83%
Személyi jell.ráford.	27 129	21 875	24,02%
Értékcsökkenési leírás	2 479	2 597	-4,54%
	84 469	71 319	

SOROKSÁRI SPORTCSARNOK NPR KFT
Kiegészítő melléklet 2021.évről
adatok E Ft-ban

fők	megnev	Eft	fők	megnev	Eft
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	11 314	52	IGÉNYBE VETT SZOLG.	40 944
5113	Irodaszer, nyomtatvány	71	521	Szállítás költségei	0
5115	Tisztítószer	2 902	522	Bérleti díjak	2 453
5121	Sportszer, felszerelés	5	5234	Építmény karbantartás	7 347
513	Egyéb anyagköltségek	3 562	5235	Gép, berendezés karbantartás	1 077
514	Gyógyhatású szer, kötszer	74	524	Hirdetés, képzés költségei	150
5172	Gázdíj	3 133	527	Telefon, internet költségei	663
5173	Víz, csatornadíj	212	5280	Számviteli szolg, könyvvizsgálat	1 385
5175	Szemétszállítás	1 355	5283	Pályázatszakértői költségei	368
			5284	Biztonsági szolgálat	22 571
53	EGYÉB SZOLG.	479	5285	Takarítás	2 851
531	Hatóságidíjak, illetékek	4	5291	Egyéb szolgáltatás	2 079
532	Pénzügyi szolgáltatási díj	475			
			815	Eladott, közv. szolgáltatás	2 124

Személyi jellegű ráfordítások:

54	BÉRKÖLTSÉG	vezetőség/Eft	munkatársak/Eft	Eft
541	Béreköltség	4 800	19 170	23 970
55	SZEMÉLYI JELL. EGYÉB	vezetőség/Eft	munkatársak/Eft	
55	Egyéb személyi jellegű kifiz.	76	393	469
56	BÉRJÁRULÉKOK	vezetőség/Eft	munkatársak/Eft	Eft
5616	Szociális hozzájárulás	744	1 483	2 227
564	Szakképzési hozzájárulás	72	156	228
569	Egyszerűsített fogl.járuléka	0	235	235

A Társaságnak 2021.12.31.-én 8 fő alkalmazottja van (1 fő tartós táppénzen van).
Éves statisztikai létszám 7 fő.

Értécsökkenés	2021.12.31	2 479 Eft
	2020.12.31	2 597 Eft

Értécsökkenés	2021.12.31	2020.12.31	
Terv szerinti értécsökkenési leírás	2 430	2 551	Eft
Egyösszegeben elszámolt értécsökkenési leírás	49	46	Eft

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása				
Értékcsökkenés	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
	E ft			E ft
Szellemi termék	32	48		80
Ö s s z e s e n	32	48	0	80

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása				
Értékcsökkenés	2020.12.31	növekedés	csökkenés	2021.12.31
	E ft			E ft
Épületek, épületrészek	0			0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás	0			0
Berendezések, felszerelések	16 042	2 430		18 472
Ö s s z e s e n	16 042	2 430	0	18 472

Egyéb ráfordítások	2021.12.31	245 EFt
	2020.12.31	448 EFt

Egyéb ráfordítások	2021.12.31	2020.12.31	
Értékesített immat javak, tárgyi eszk. könyv szt.ért.	0	0	EFt
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	0	0	EFt
Követelések értékvesztése	0	184	EFt
Adók, illetékek, hozzájárulások	225	242	EFt
Különféle egyéb ráfordítások, ebből:	20	22	EFt
- <i>Nem a vállalkozás érdekében felmerült</i>	0	0	EFt
- <i>Adomány</i>	0	20	EFt
- <i>Bírság</i>	15	2	EFt
- <i>Kerekítési különbözet</i>	5	0	EFt

Pénzügyi műveletek eredménye	2021.12.31	0 EFt
	2020.12.31	0 EFt

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Likviditási mutató I. (%) (Pénzeszközök + Köv. + Rövid lejáratú értékpapírok / Rövid lejár. kötelezettségek)	1,89	3,79	1,90
Likviditási mutató II. (%) (Forgóeszközök-követelések / Rövid lejár. kötelezettségek)	1,15	0,90	-0,24
Kötelezettségek részaránya. (%) (Kötelezettségek / Források)*100	22,38	20,99	-1,39
Saját tőke növekedési mutató (%) (Saját tőke/jegyzett tőke)*100	185,47	187,73	2,27
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%) (Ae/jegyzett tőke)*100	7,53	2,27	-5,27
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%) (Ae/saját tőke)*100	4,06	1,21	-2,85
Tőkeellátottsági mutató , Befektetett eszközök fedezete (%) (Saját tőke / (Befektetett eszközök + Készletek))*100	116,47	244,98	128,50
Tárgyi eszköz fedezettsége, Saját tőke lekötöttsége (%) (Saját tőke/Tárgyi eszk.)*100	117,66	244,98	127,32

Mutatók %-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Index %
Tárgyi eszközök aránya (te/mérl.főössz)*100	42,6	20,5	48,11
Forgóeszközök aránya (fe/mérl.főössz.)*100	42,2	79,5	188,43
Tőkeellátottság (saj.tőke/mérl.főössz.)*100	50,1	50,2	100,17
Likviditás (fe/kötelezettségek.)	188,5	378,8	200,93
Árbevétel arányos jövedelmezőség (üz.eredm/árbev)*100	1,4	0,6	44,06
Eszközarányos jövedelmezőség (üz.eredm/mérl.főö.)*100	3,2	2,0	61,43
Vagyonarányos jövedelmezőség (üz.eredm/saj.tőke)*100	6,4	3,9	61,33

Mutatók %-ban

Megnevezés	Index %
Üzemi tevékenység eredménye (tárgyév/előző év)*100	62,25%
Pénzügyi műveletek eredménye (tárgyév/előző év)*100	0,00%
Adózott eredmény (tárgyév/előző év)*100	30,22%
Értékesítés nettó árbevétele (tárgyév/előző év)*100	140,90%

4. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő, Kincses Péter József 2021.év során tevékenységéért kizárólag munkabér jellegű díjazásban részesült, bruttó 4.800.000,-Ft összegben.

Az év végén a vezető tisztségviselő nem tartozott a társaságnak.

Ügyvezető megbízatása **2012.12.11.-tól 2022.12.11.-ig.**

A Társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik, tevékenységükért 2020.12.31.-ig díjazásban nem részesülnek.

-Varga Szimeon felügyelőbizottság elnöke (2016.09.11.-2021.09.11, 2021.09.12.-2026.09.11.)

-Tóth Gergely felügyelőbizottsági tag (2016.09.11.-2021.09.11, 2021.09.12.-2026.09.11.)

-Bogárdi Péter felügyelőbizottsági tag (2016.09.11.-2021.09.11, 2021.09.12.-2026.09.11.)

Kapott támogatások:

Önkormányzattól kapott /tulajdonosi	45 000 Eft
-------------------------------------	------------

Gazdaság-újraindítási Foglalkoztatási Alap	4 025 Eft
--	-----------

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK ÉS FÜGGŐ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság nem végez környezetszennyezéssel kapcsolatos tevékenységet, környezetvédelmi károk és kötelezettségek a jövőben nem várhatóak.

A cég vagyona jelzáloggal nem terhelt.

Folyószámlahitellel vagy egyéb más hitellel nem rendelkezik.

A Társaságnak folyamatban lévő perről nincs tudomása.

A Társaságnál átfogó adóhatósági vizsgálat nem történt az üzleti évben.

Társaság nem tartozik kapcsolt vállalkozási körbe.

A Társaságnak a bemutatott időszakokban mérlegen kívüli kötelezettségei nem voltak.

A Társaságnak a tárgyévben nem volt kivételes nagyságú bevétele és költsége.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható időben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Társaság felmérte a mérlegkészítés időszakában a koronavírus járvány miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben figyelmet érdemlő beszámolási kérdéseket és arra a következtetésre jutott, hogy összességében a kialakult helyzet a vállalkozás folytatására nincs lényeges hatással.

A Társaság a fordulónapi saját tőkéje a jogszabályban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

6. SAJÁT TŐKE

Saját tőke	<u>2021.12.31</u>		5 632		Eft
	2020.12.31		5 564		Eft
Saját tőke	2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31	
	Eft	Eft	Eft	Eft	
Jegyzett tőke	3 000			3 000	
- Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				0	
Tőketartalék				0	
Eredménytartalék	2 338	226		2 564	
Lekötött tartalék				0	
Értékelési tartalék				0	
Adózott eredmény	226	68	226	68	
Saját tőke összesen	5 564	294	226	5 632	

Társasági adóalapot módosító tételek: -értécsökkenés

	Eft		Eft
Ae.eredmény:	221	Árbevétel:	35 898
növelő écs:	2 479	egyéb bevétel	49 037
növelő bírság:	15	pü.műveletek:	0
értékvesztés:	0	növelő tétel	15
csökkentő		csökkentő	
écs:	-2 479	tétel	0
adóalap:	236	összesen	84 950
9% adó	21	összeg 2%-a	1 699
		9% adó	153

A Kft. a társasági adóját a jövedelem-nyereség minimum alapján állapította meg.

Budapest, 2022.03.28.

vállalkozás vezetője
 Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ②
 1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2.
 Adószám: 24216360-2-43



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. (1237 Budapest, Sportcsarnok u. 2.; Cjksz: 01-09-996034) (a továbbiakban: „a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.220 E Ft, az adózott eredmény 68 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

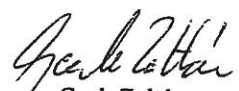
Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 28.


Gack Zoltán
A.D. EURO-CONTROLL KFT
Nyilvántartásba-vételi szám: 001312




Gack Zoltán
befejezett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004846

I. sz. melléklet

A 9/2021. (I.19.) Ök.sz. hat. alapján kapott támogatás **45.000.000,-Ft**
összegét a Bp. Főváros XXIII.kerület Soroksár Önkormányzatával SZÖK/2021/00061.sz.
megállapodásban meghatározott célnak megfelelően használtuk fel.

Költség típusok	Összeg	megjegyzés
Bér és adóterhei:	17 519 853	bérek és a hozzájuk tartozó járulékok
Beruházási költségek:	0 -	
Fenntartási költségek:	26 753 321	közüzemű költségek,biztonsági szolgálat, bogárrirtás, telefon/net., anyag, fertőtlenítés, stb.
Karbantartási költségek:	666 826	gázkazán karbantartás, épület karbantartás,kémény ell., stb.
Egyéb költségek:	60 000	kötelező üzemorvos
	45 000 000	

Bp. 2022.....04.26,

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ①
1237 Budapest, Soroksári útca 2.
Adószám: 24216340-2-43

Kinccses Péter ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

Mely készült **Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft.** Felügyelő Bizottsági soros üléséről
Budapesten, 2022 április 20.-án 09.00 órakor, 1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2. sz.

Jelen vannak:

Kilger Lajos Nándor	FEB elnöke
Bogárdi Péter Imre	FEB tag
Tóth Gergely	FEB tag
Kincses Péter	Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezető
PANDUR TAMÁS	a Kft alkalmazottja

Kilger Lajos Nándor FEB elnök köszönti a jelenlévőket és javasolja a mai ülés napirendjéül az alábbiakat:

1. FEB elnök köszöntője
2. Jegyzőkönyvvezető megválasztása
3. Napirendi pontok elfogadása
4. Beszámoló a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021. évi munkájáról
5. A 2021. évi mérlegbeszámoló elfogadása
6. Egyéb

Kilger Lajos Nándor jegyzőkönyvvezetőnek PANDUR TAMÁS javasolja.

1/2022. (04.20.) sz. Határozat:

A Felügyelő Bizottság tagjai egyhangú szavazással PANDUR TAMÁS elfogadták jegyzőkönyvvezetőnek.

Kilger Lajos Nándor szavazásra teszi fel a napirendi pontok elfogadását.

2/2022. (04.20.) sz. Határozat:

A Felügyelő Bizottság tagjai a napirendet egyhangú szavazással elfogadták.

Kilger Lajos Nándor felkéri Kincses Pétert, hogy mutassa be a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. 2021. évi mérlegbeszámolóját.

Egyben, kéri a Felügyelő Bizottságot, hogy a 2021.évi mérlegbeszámolót fogadja el.

3/2022. (04.20.) sz. Határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangú szavazással a 2021.évi mérlegbeszámolót elfogadja, és elfogadásra javasolja a Képviselő- Testület felé az alábbiak szerint:

Mérleg eszköz és forrásoldalának egyező összege:	11.220 eFt
Saját tőke összesen:	5.632 eFt
Adózott eredmény:	68 eFt

Felügyelő Bizottság javasolja az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

FEB elnök megköszöni a jelenlétet és bezárja az ülést.

.....
Kilger Lajos Nándor

.....
Tóth Gergely

.....

Bogárdi Péter Imre

.....
Kincses Péter

.....
PANDUR TAMÁS



Jelenléti ív

Amely készült a **Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft.** Felügyelő Bizottsága ülésén.

Helyszín: **1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2. (Szentlőrinci út- Nyír utca sarok)**

Időpont: **2022.április 20. 09:00 óra**

Felügyelő Bizottság tagjai:

- | | |
|------------------------|-----------|
| 1. Kilger Lajos Nándor | FEB elnök |
| 2. Bogárdi Péter Imre | FEB tag |
| 3. Tóth Gergely | FEB tag |

.....
.....
.....

Soroksári Sportcsarnok Npr Kft.. képviselőiben:

4. Kincses Péter Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezető

.....

Jegyzőkönyvvezető

5. PAWDOR TAMÁS

.....