

K I V O N A T

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 18. napján meghozott döntéséről

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületének 79/2023. (V. 18.) határozata a Soroksári Sportcsarnok NKft-nek jutatott célzott támogatás felhasználásáról, valamint a 2022. évi szakmai tevékenységéről és vagyonkezeléséről készített beszámoló, továbbá a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján készített egyszerűsített éves beszámoló elfogadásáról és a 2022. 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 2022. 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. 2022. évi gazdálkodásának eredményeként létrejött **785.000,- Ft** adózott eredményt jóváhagyja. Az adózott eredményből **785.000,- Ft-ot** eredménytartalékba helyez.

III. a Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. ügyvezetőjét értesíti döntéséről.

K.m.f.

Bese Ferenc s.k.
polgármester

dr. Szabó Tibor s.k.
jegyző

A kiadmány hitelül:

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:
Vállalkozás megnevezése
Vállalkozás címe:

24216340-9319-572-01
01-09-996034
Soroksári Sportcsarnok Npr Kft.
1237 Bp. Sportcsarnok u. 2.

2022.12.31
Éves egyszerűsített éves beszámoló

Kelt: Budapest, 2023.03.13.

Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft.
1237 Budapest, Sportcsarnok utca 2
Adószám: 24216340-9319-572-01



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)	2 299	0	466
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 299	0	466
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)	8 921	0	11 933
06.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
07.	II. KÖVETELÉSEK	6 791	0	4 175
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 130	0	7 758
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	64
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN: (01.+05.+10. sor)	11 220	0	12 463

Székesévi Sportcsarnok Nonprofit Kft. (2)
1467 Árkád utca, Sportcsarnok utca 2.
1052 Budapest, Magyarország


a vállalkozás képviselője

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
12.	D. Saját tőke (13+14+15+16+17+18+19.sor)	5 632	0	6 417
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15.	III. TŐKETARTALÉK			
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 564		2 632
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19.	VII. ADÓZOTTI EREDMÉNY	68		785
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22+23+24. sor)	2 355	0	2 545
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 355	0	2 545
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 233	0	3 501
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN 12+20+21+25. sor)	11 220	0	12 463

Székelyi Sportcsarnok Nonprofit Kft.
1127 Budapest, Sportcsarnok utca 2.
Tel: 06 1 279 4460


.....
a vállalkozás képviselője

ÖSSZKÖLTSÉG: EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" típus

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése:	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31. Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	35 898	0	48 631
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke (03+04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	49 037	0	53 304
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	54 861	0	64 361
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	27 129	0	34 274
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 479	0	2 046
VII.	Egyéb ráfordítások	245	0	286
A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	221	0	968
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)	221	0	968
D	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+C+-D)	221	0	968
XII	Adófizetési kötelezettség	153		183
E	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	68	0	785

Sportklub Sportcsapatok Vállalkozás
1127 Budapest, Sportcsarnok Ártérium
Tulajdonos: 2022.12.31. napra



.....
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. cégjegyzékszám

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
1239 Budapest, Grassalkovich út 162.

Képviselőre önállóan jogosult: Kincses Péter József ügyvezető

Beszámoló aláírására jogosult: Kincses Péter József ügyvezető

Könyvvizsgáló: A.D. EURO-CONTROL Kft

A.D. EURO-CONTROL Kft (cím:1126.Bp. Dolgos u. 2. 6/a, kamarai tagszám: MKVK 001312)

Gack Zoltán bejegyzett könyvvizsgáló, tagsági ig.sz. 004846,

A könyvvizsgáló a tárgyévi beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díjon kívül egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

Felelős könyvelő: Szívós Rita (reg:179771)

2. A számviteli politika fő vonásai

Általános információk

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

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A teljes üzleti év mérlegének fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napját a Társaság a mérlegforduló napját követő év február 28-ban határozta meg.

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

A Társaság 2022. 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

Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a mérlegkészítés során felülvizsgálni. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

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, nettó 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 - jelentkeznek, 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 befektetésekhez 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 kétségesé 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 2022.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.

Társaságunknál „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” tárgyában végzett ellenőrzést az Állami Számvevőszék. Az ellenőrzési jelentés nem tárt fel hiányosságot.

3. Mérleghez és Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eszközök összetételének alakulása				
Hiv. Megnevezés	2021.12.31	Részarány	2022.12.31	Részarány
	EFt	%	EFt	%
A. Befektetett eszközök	2 299	20,5	466	3,7
B. Forgóeszközök	8 921	79,5	11 933	95,8
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0,0	64	0,5
Ö s s z e s e n	11 220	100,0	12 463	100,0

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

Források összetételének alakulása			Adatok: EFt		
Hiv.	Megnevezés	2021.12.31.	Részarány%	2022.12.31.	Részarány %
D.	Saját tőke	5 632	50,2	6 417	51,5
E.	Céltartalékok	0	0,0	0	0,0
F.	Kötelezettségek	2 355	21,0	2 545	20,4
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 233	28,8	3 501	28,1
	Ö s s z e s e n	11 220	100,0	12 463	100,0
Saját tőke és idegen források aránya					
Hiv.	Megnevezés	2021.12.31.	Részarány%	2022.12.31.	Részarány %
D.	Saját tőke	5 632	70,5	6 417	71,6
F.	Kötelezettségek	2 355	29,5	2 545	28,4
	Ö s s z e s e n	7 987	100,0	8 962	100,0

Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása (eladósodás mértéke)					
Hiv.	Megnevezés	2021.12.31.	Részarány%	2022.12.31.	Részarány %
D.	Saját tőke	5 632	100,0	6 417	100,0
F/I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
	Ö s s z e s e n	5 632	100,0	6 417	100,0
Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása					
Hiv.	Megnevezés	2021.12.31.	Részarány%	2022.12.31.	Részarány %
F/I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0	0	0,0
F/II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 355	100,0	2 545	100,0
	Ö s s z e s e n	2 355	100,0	2 545	100,0

A források összetételében nem figyelhető meg jelentős változás.

A saját tőke és a kötelezettségek értéke is minimálisan változott előző évhez képest a szerkezeti megoszlásban változás nem következett be. A saját tőke összege növekedett, oka a tárgyidőszakban keletkezett adózott eredmény nyeresége.

Immateriális összetételének alakulása				
Bruttó érték	2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31
	E Ft			E Ft
Szellemi termékek	80			80
Ö s s z e s e n	80	0	0	80
Értékcsökkenés				
2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31	
	E Ft			E Ft
Szellemi termékek	80			80
Ö s s z e s e n	80	0	0	80
Ö s s z e s e n	0	0	0	0

Tárgyi eszközök összetételének alakulása				
Bruttó érték	2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31
	E Ft			E Ft
Épületek, épületrészek				0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás				0
Berendezések, felszerelések	20 771	213		20 984
Beruházás				0
Ö s s z e s e n	20 771	213	0	20 984
Értékcsökkenés				
2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31	
	E Ft			E Ft
Épületek, épületrészek				0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás				0
Berendezések, felszerelések	18 472	2 046		20 518
Ö s s z e s e n	18 472	2 046	0	20 518

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök fordulónapi záró állománya	2022.12.31	11 933 E Ft
	2021.12.31	8 921 E Ft
Forgóeszközök	2022.12.31	2021.12.31
Készletek	0	0 E Ft
Követelések	4 175	6 791 E Ft
Értékpapírok	0	0 E Ft
Pénzeszközök	7 758	2 130 E Ft

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 hátrасorolt kötelezettségekkel nem rendelkezett.

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

Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2022.12.31</u>	<u>2 545</u>	EFt
	2021.12.31	2 355	EFt

Rövid lejáratú kötelezettségek	2022.12.31	2021.12.31	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.ból	17	5	EFt
Egyéb kötelezettségek: adók, bér és járulék	2 428	2 247	EFt
Egyéb kötelezettségek	100	103	EFt

Egyéb kötelezettségek között 100 EFt büfé bérlet kaució szerepel.

Bér és járulékai	EFt	Egyéb adók:	EFt
Személyi jövedelemadó	305	Iparúzési adó	5
Egyszerűsített fogl.járulék	60	Társasági adó	54
Társadalombiztosítási járulék	363		
Szociális hozzájárulás	250		
Keresetelszámolási számla	1 391		

Kötelezettségek határidőben megfizetésre kerültek.

Követelések	<u>2022.12.31</u>	<u>4 175</u>	EFt
	2021.12.31	6 791	EFt

Megnevezés	2022.12.31	2021.12.31	
Követelések áruszállításból és szolg.ból	4 131	6 300	EFt
Egyéb követelések: szállító jóv.	44	491	EFt

Passzív időbeli elhatárolás	<u>2022.12.31</u>	<u>3 501</u>	EFt
	2021.12.31	3 233	EFt

Elhatárolások	2022.12.31	2021.12.31	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	EFt
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	3 501	3 233	EFt

Elhatárolásra került

-2022.évet terhelő, de 2023.évben realizálódott költségek (közüzemi ktg)

Aktív időbeli elhatárolás	2022.12.31	64 EFt
	2021.12.31	0 EFt

Elhatárolások	2022.12.31	2021.12.31	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	EFt
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	64	0	EFt

Elhatárolásra került

-2023.évet terhelő, de 2022.évben realizálódott költségek (előfizetések)

Bevételek:

fők	megnev	EFt	fők	megnev	EFt
911	BELFÖLDI ÁRBEVÉTEL	48 631	96	EGYÉB BEVÉTELEK	53 304
9112	Pálya- és teremlétségek bevétele	43 997	9639	Egyéb bevétel, kerekítés	4
9113	Büfé bérleti díj bevétele	2 684	9672	Önkormányzattól kapott tám.	53 300
9114	Tábor bevétele	1 950			

Anyagjellegű jellegű ráfordítások:

	2022.12.31	2021.12.31	vált.
	EFt	EFt	%
Anyagköltség	10 493	11 314	-7,26%
Igénybe vett szolgáltatások	43 373	40 944	5,93%
Egyéb szolgáltatások	524	479	9,39%
Közv.szolg. besz.értéke	9 971	2 124	369,44%
Anyag jell.ráford.	64 361	54 861	17,32%
Béreköltség	29 601	23 970	23,49%
Személyi jell.egyéb kif.	977	469	108,32%
Bérfelrakások	3 696	2 690	37,40%
Személyi jell.ráford.	34 274	27 129	26,34%
Értécsökkenési leírás	2 046	2 479	-17,47%
	100 681	84 469	

fők	megnev	EFt	fők	megnev	EFt
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	10 493	52	IGÉNYBE VETT SZOLG.	43 373
5113	Irodaszer, nyomtatvány	134	521	Szállítás költségei	14
5115	Tisztítószer	3 611	522	Bérleti díjak	2 795
5121	Sportszer, felszerelés	101	5234	Építmény karbantartás	6 085
513	Egyéb anyagköltségek	3 968	5235	Gép, berendezés karbant.	1 769
514	Gyógyhatású szer, kötszer	27	524	Hirdetés, képzés költségei	200
5172	Gázdíj	2 206	527	Telefon, internet költségei	473
5173	Vízdíj	446	5274	Csatorna díj	716
			5275	Szemétszállítás	1 107
			5280	Számviteli szolg, könyvvizsg.	1 791
53	EGYÉB SZOLG.	524	5281	Ügyvédi, közjegyzői díj	76
531	Hatóságidíjak, illetékek	8	5283	Pályázatszakértői költségei	229
532	Pénzügyi szolgáltatási díj	516	5284	Biztonsági szolgálat	24 920
			5285	Takarítás	1 806
			5291	Egyéb szolgáltatás	1 392

Személyi jellegű ráfordítások:

54	BÉRKÖLTSÉG	vezetőség/EFt	munkatársak/EFt	
54	Béreköltség, megbízási díj	6 600	23 001	29 601
55	SZEMÉLYI JELL. EGYÉB	vezetőség/EFt	munkatársak/EFt	
55	Egyéb személyi jellegű kifiz.	70	907	977
56	BÉRJÁRULÉKOK	vezetőség/EFt	munkatársak/EFt	
5616	Szociális hozzájárulás	858	2 629	3 487
569	Egyszerűsített fogl.járuléka	0	209	209

A Társaságnak 2022.12.31.-én 4 fő alkalmazottja van, és 3 fő megbízással (FEB) végzi feladatait.
Éves statisztikai létszám 8 fő.

Értékcsökkenés	2022.12.31	2 046 EFt
	2021.12.31	2 479 EFt

Értékcsökkenés	2022.12.31	2021.12.31	
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 833	2 430	EFt
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás	213	49	EFt

Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása				
Értékcsökkenés	2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31
	E Ft			E Ft
Szellemi termék	80	0		80
Ö s s z e s e n	80	0	0	80

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása				
Értékcsökkenés	2021.12.31	növekedés	csökkenés	2022.12.31
	E Ft			E Ft
Épületek, épületrészek	0			0
Haszn.ba kapott ingatlanon végzett felújítás	0			0
Berendezések, felszerelések	18 472	2 046		20 518
Ö s s z e s e n	18 472	2 046	0	20 518

Egyéb ráfordítások	<u>2022.12.31</u>	286 E Ft
	2021.12.31	245 E Ft

Egyéb ráfordítások	2022.12.31	2021.12.31	
Értékesített immat javak, tárgyi eszk. könyv szt.ért.	0	0	E Ft
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	0	0	E Ft
Követelések értékvesztése	0	0	E Ft
Adók, illetékek, hozzájárulások	282	225	E Ft
Különféle egyéb ráfordítások, ebből:	4	20	E Ft
- <i>Nem a vállalkozás érdekében felmerült</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>E Ft</i>
- <i>Adomány</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>E Ft</i>
- <i>Bírság, kés.kamat</i>	<i>1</i>	<i>15</i>	<i>E Ft</i>
- <i>Kerekítési különbözet</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>E Ft</i>

Pénzügyi műveletek eredménye	<u>2022.12.31</u>	0 E Ft
	2021.12.31	0 E Ft

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Likviditási mutató I. (%) (Pénzeszközök + Köv. + Rövid lejáratú értékpapírok / Rövid lejár. kötelezettségek)	3,79	4,69	0,90
Likviditási mutató II. (%) (Forgóeszközök-követelések / Rövid lejár. kötelezettségek)	0,90	3,05	2,14
Kötelezettségek részaránya. (%) (Kötelezettségek / Források)*100	20,99	20,42	-0,57
Saját tőke növekedési mutató (%) (Saját tőke/jegyzett tőke)*100	187,73	213,90	26,17
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%) (Ae/jegyzett tőke)*100	2,27	26,17	23,90
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%) (Ae/saját tőke)*100	1,21	12,23	11,03
Tőkeellátottsági mutató , Befektetett eszközök fedezete (%) (Saját tőke / (Befektetett eszközök + Készletek))*100	244,98	1 377,04	1 132,06
Tárgyi eszköz fedezettsége, Saját tőke lekötöttsége (%) (Saját tőke/Tárgyi eszk.)*100	244,98	1 377,04	1 132,06

Mutatók %-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Index %
Tárgyi eszközök aránya (te/mérl.főössz)*100	20,5	3,7	18,25
Forgóeszközök aránya (fe/mérl.főössz.)*100	79,5	95,7	120,42
Tőkeellátottság (saj.tőke/mérl.főössz.)*100	50,2	51,5	102,57
Likviditás (fe/kötelezettségek.)	378,8	468,9	123,78
Árbevétel arányos jövedelmezőség (üz.eredm/árbev)*100	0,6	2,0	323,33
Eszközarányos jövedelmezőség (üz.eredm/mérl.főössz)*100	2,0	7,8	394,32
Vagyonarányos jövedelmezőség (üz.eredm/saj.tőke)*100	3,9	15,1	384,43

Mutatók %-ban

Megnevezés	Index %
Üzemi tevékenység eredménye (tárgyév/előző év)*100	437,56%
Pénzügyi műveletek eredménye (tárgyév/előző év)*100	0,00%
Adózott eredmény (tárgyév/előző év)*100	1152,94%
Értékesítés nettó árbevétele (tárgyév/előző év)*100	135,47%

4. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselő, Kincses Péter József 2022.év során tevékenységéért kizárólag munkabér jellegű díjazásban részesült, bruttó 6.600.000,-Ft összegben.

Az év végén a vezető tisztségviselő nem tartozott a társaságnak.

Ügyvezető megbízatása **2012.12.11.-től 2022.12.11.-ig., 2022.12.12.-2027.12.11.-ig.**

A Társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik, tevékenységükért 2022.01.01-től havi bruttó 87.000,-Ft díjazásban részesülnek

-Kilger Lajos Nándor felügyelőbizottság elnöke (2022.02.17.-2026.09.11.)

-Tóth Gergely felügyelőbizottsági tag (2021.09.12.-2026.09.11.)

-Bogárdi Péter Imre felügyelőbizottsági tag (2021.09.12.-2026.09.11.)

Kapott támogatások:

Önkormányzattól kapott /tulajdonosi 53 500 E Ft

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 pererről 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 és az Ukrán-Orosz háború 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.

A Társaság az adózott eredményt (nyereséget) az eredménytartalékba vezeti át.

6. SAJÁT TŐKE

Saját tőke	<u>2022.12.31</u>	<u>6 417</u> EFt
	2021.12.31	5 632 EFt

Saját tőke	2022.01.01	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31
	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	2 564	68		2 632
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózat eredmény	68		68	785
Saját tőke összesen	5 632	68	68	6 417

Társasági adóalapot módosító tételek:
 -értékcsökkenés

	EFt		EFt
Ae.eredmény:	968	Árbevétel:	48 631
növelő écs:	2 046	egyéb bevétel	53 304
növelő bírság:	1	pü.műveletek:	0
értékvesztés:	0	növelő tétel	1
csökkentő écs:	-2 046	csökkentő tétel	0
adóalap:	968	összesen	101 936
9% adó	87	összeg 2%-a	2 039
		9% adó	183

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

Budapest, 2022.03.13.

vállalkozás vezetője
 sk.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Soroksári Sportcsarnok Nonprofit Kft.** cégjegyzékszám: 01-09-996034 („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **12.463 E Ft**, az adózott eredmény **785 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 2022. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye 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 szereznünk 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 eredőé, 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítására, 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 hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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, 2023.március 13.

Gack Zoltán
A.D. EURO-CONTROLL Kft.
1126 Budapest, Dolgos utca 2. 6/A
Nyilvántartásba-vételi szám: 001312



Gack Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004846