

**Szombathelyi Sportközpont és
Sportiskola Nonprofit Kft.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2022/2023. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

4:11

TARTALOMJEGYZÉK

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása
2. A számviteli politika fő vonásai
3. Amortizációs módszerek és eljárások
4. Készletértékelési módok és eljárások
5. Értékvesztések elszámolása és visszairása
6. Valuta és devizakészletek
7. Céltartalék képzés
8. A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása
9. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése
10. A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása
11. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti bontásban

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése és indoklása
2. Több helyen szerepeltethető adat ismertetése
3. A minősítés megváltoztatásának leírása
4. Az értékelési elvek megváltoztatásának leírása
5. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása
6. Értékhelyesbítések bemutatása
7. Lekötött tartalék jogcímei szerint
8. Saját tőke üzleti éven belüli változásának okai
9. Várható veszteségek fedezetére elszámolt értékvesztés
10. Egyes kötelezettségek teljes összegének bemutatása
11. A mérlegen kívüli függő és biztos követelések bemutatása

III. Az eredménykimutatás kiegészítése

1. Az össze nem hasonlítható adatok kiegészítése
2. A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása
3. A társasági adó
4. Rendkívüli bevételek és ráfordítások
5. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti gazdasági események tárgyévre elszámolt tételei
6. Aktív – passzív elhatárolások jelentősebb összege

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmozásának ismertetése
2. Vezető tisztségviselők juttatásai
3. A kapcsolódó vállalkozás bemutatása
4. A könyvvizsgáló adatai

1./ A Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. bemutatása

A Szombathelyi Sportközpont és Sportiskola Nonprofit Kft. jogelődje a Szombathelyi Sportszolgáltató Kht. 2005. júliusban alakult. A társaság 2005. augusztus 01. naptól működik.

A társaság székhelye:	9700 Szombathely, Sugár út 18.
A cég cégjegyzék száma:	18-09-108780
A cég statisztikai számjele:	22198499 - 9311 - 572 – 18
A cég adószáma:	22198499-2-18
A társaság alapítója:	Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 9700 Szombathely, Kossuth Lajos 1-3.
Alapítás időpontja:	2005. július 28.
A cég alapítását kimondó közgyűlési határozat száma:	264/2005. (VI.23.) Kgy. sz. határozat
Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változás időpontja:	2023.09.08.
Cégjegyzésben bekövetkező utolsó változást kimondó közgyűlési határozat száma:	5/2021. (01.28.) PM. számú (alapítói) határozat
Tulajdonos:	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3. 100 %-ban tulajdonos
A társaság képviselőjére jogosult:	Kovács Cecília - ügyvezető igazgató 9791 Torony, Felsőőri utca - Ipartelep utca 11.

A társaság által ellátandó közhasznú tevékenységek

- Sportlétesítmény működtetése	(TEÁOR: 93.11)
- Sport, szabadidős képzés	(TEÁOR: 85.51)
- Sportegyesületi tevékenység	(TEÁOR: 93.12)
- Egyéb sporttevékenység	(TEÁOR: 93.19)
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység	(TEÁOR: 93.29)

A Nkft. az alábbi konkrét feladatokat is ellátja

Versenysport, élsport

- Biztosítja Szombathely város élsportjának saját nevelésű utánpótlását, hosszú távú eredményességét,
- a közoktatási intézményekkel, iskolai sportkörökkel és diáksport egyesületekkel együttműködve biztosítja a tehetséges tanulók kiválasztását,
- kapcsolatot tart a verseny és élsport keretében működő egyesületekkel, szakosztályokkal, hogy garantálható legyen a kiemelkedő teljesítményű sportolók élsportba való továbblépése,
- felkészíti a versenyekre a sportiskolával tagsági jogviszonyban álló sportolókat, rendszeresen versenyezteti őket.

Diáksport

- Ellátja az alapszintű, diákolimpiai és egyéb diákversenyekkel, diáktáborokkal, túrázással kapcsolatos pénzügyi, finanszírozási feladatokat.

Máshová nem sorolt sporttevékenység

- Közreműködik a városi, illetve a város által támogatott – utánpótlás korú fiatalokat érintő sportrendezvények lebonyolításában, szervezésében,
- felkészítő, előkészítő, kiválasztó sporttáborokat szervez.

Máshová nem sorolt egyéb szolgáltatás

- Bemutatókat, nyílt napokat szervez.

Továbbra is biztosítja a Szombathelyi Szabadidősport Szövetség részére a tárgyi, személyi és adminisztrációs feltételeket (szabadidősportos munkatárs).

A Sportiskolai sportágak, szakosztályok megszűnésével, bővítésével kapcsolatos döntések Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése hatáskörébe tartoznak.

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei

- Sportlétesítmény működtetése (TEÁOR:93.11.)
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEÁOR:68.20.)
- Szabadidős sporteszköz kölcsönzés (TEÁOR:77.21.)
- Összetett adminisztratív szolgáltatás (TEÁOR:82.11.)
- Fénymásolás, egyéb irodai tevékenysége (TEÁOR:82.19.)
- Sport, szabadidős képzés (TEÁOR:85.51.)
- Egyéb sporttevékenység (TEÁOR:93.19.)
- Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység (TEÁOR:93.21.)
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (TEÁOR:93.29.)
- Médiareklám (TEÁOR:73.12.)
- PR, kommunikáció (TEÁOR:70.21.)
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás (TEÁOR:55.90.)
- Éttermi, mozgó vendéglátás (TEÁOR:56.10.)
- Rendezvényi étkeztetés (TEÁOR:56.21.)
- Egyéb vendéglátás (TEÁOR:56.29.)
- Italszolgáltatás (TEÁOR:56.30.)
- Könyvkiadás (TEÁOR:58.11.)
- Folyóirat, időszaki kiadvány (TEÁOR:58.14.)
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése (TEÁOR:77.39.)
- M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás (TEÁOR:49.39.)
- Sportegyesületi tevékenység (TEÁOR:93.12.)
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése (TEÁOR:82.30.)

A Nkft. társasági adó kötelezettség hatálya alá tartozik a közhasznú társaságokra vonatkozó szabályok szerint.

2./ A számviteli politika főbb vonásai

A Kft. megalakulását követően azonnal kialakította a használni kívánt főkönyvi számlák nyilvántartását, a számlatükrot, a számlarendben a kijelölt főkönyvi számlák tartalmát, továbbá az egyes számlaösszefüggéseket is rögzítette, melyet a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. változásainak hatályba lépésével aktualizál.

A társaság a főkönyvi számlák nyilvántartására számítógépes programrendszert alkalmaz.

Az alkalmazott analitikus nyilvántartásokat a Kft. Számviteli rendje tételesen felsorolja.

2.1/ Számviteli elvek

A Kft. könyvvezetésében a kettős könyvvitel módszerét alkalmazza, eredmény-kimutatását az „A” változatú, összköltség eljárással készíti el.

Az 1 – 4. számlaosztály a mérlegszámlákat, ezen belül az 1 – 3. számlaosztály az eszközszámlákat, a 4. számlaosztály a forrás számlákat tartalmazza. Az 5 – 9. számlaosztály a költségek és bevételek nyilvántartására szolgál.

A Kft. a költségek költségnemenkénti megbontását alkalmazza, erre alapozza információs rendszerét.

Az 5. számlaosztály megfelelő bontása mellett a 6. és 7. számlaosztályt nem használja. A főkönyvi könyvelés során valamennyi főkönyvi számlára történő könyvelés esetében kötelező az elszámolási egység kód megadása, amely a megfelelő költség helyi gyűjtési szint alapja az információs rendszerben.

2.2/ Az eszközök besorolásának meghatározása

A Sztv. 23. §. (4) bekezdése alapján a társaság az eszközöket a befektetett eszközök, ill. a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján sorolja be.

3./ Amortizációs módszerek és eljárások

A Kft. az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyaránt az évenkénti abszolút összegű leírás módszerét alkalmazza a maradványértékkel csökkentett bekerülési értéknek a használati időtartamra jutó felosztása szerint a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása során.

Ha a használati idő végén várható maradványérték nem jelentős, akkor azt 0 értékkel lehet figyelembe venni. Ebben a tekintetben a nem jelentős értéket a Kft. 50.000 Ft-ban határozza meg.

A Kft. az üzembe helyezés alkalmával külön üzembe helyezési okmányt nem állít ki, amennyiben az eszköz üzembe helyezési időpontja megegyezik a róla kiállított számla teljesítési időpontjával.

Az ingatlanok esetében minden alkalommal szükséges üzembe helyezési okmány kiállítása, valamint vezetékek és olyan mechanikus vagy automatikus rendszerek üzembe helyezése során, melynek garanciális, vagy egyéb követelményei között szerepel az üzembe helyezésre vonatkozó feltétel.

A Kft. él a Sztv. szerinti azon lehetőséggel, hogy az 200.000 Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

4./ Készletértékelési módok és eljárások

A Kft. a készletekről év közben csak értékbeni nyilvántartást vezet, mennyiségbelit nem. Év végén tételes leltározást végez ezen tételek vonatkozásában.

5./ Értékvesztések elszámolása és visszairása

A Sztv. előírásai megkívánják, hogy a vállalkozás eszközei a használhatóságuknak megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

A Sztv. 53.§. (1) bekezdése felsorolja azokat az eseteket, amikor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Az 54.-56.§. rendelkezik a forintra szóló és a külföldi pénzürtékre szóló tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok, továbbá a vevők és adósok, ill. a vásárolt és saját termelésű készletek értékvesztésének elszámolásáról.

Ha a terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának okai már nem, ill. csak részben állnak fenn, akkor a „visszaírás” módszerét kell alkalmazni. A visszaírási kötelezettség alól azonban mentesülnek az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozások. Ennek értelmében a Kft. a visszaírás kötelezettségét nem érvényesíti. Ha ettől eltérő döntés születik, s a visszaírást a Kft. saját döntése alapján mégis alkalmazza, akkor a Számviteli politika módosítása szükséges ehhez.

6./ Valuta és devizakészletek, külföldi pénzürtékre szóló követelések, befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése

A Sztv. 60.§. tartalmazza a vonatkozó előírásokat.

A vásárolt valutát, devizát a társaság az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon veszi állományba, a ténylegesen fizetett forint összegtől eltérő különbözetet árfolyam különbözetként könyveli.

A külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok, követelések, kötelezettségek forintra történő átszámításánál a Sztv. által megadott lehetőségek közül az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza a Kft.

7./ Céltartalék képzése

Az Sztv. 41.§. tartalmazza a vonatkozó előírásokat, mely szerint céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – olyan harmadik féllel szemben fennálló fizetési kötelezettségekre, amelyek

- múltbeli vagy folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származnak,
- a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint bizonyosan vagy várhatóan felmerülnek,
- a mérleg készítésekor összegük és esedékességük időpontja még bizonytalan,
- ezekre a vállalkozás egyéb módon nem biztosított fedezetet.

Például: garanciális kötelezettségek, korengedményes nyugdíj, végkielégítés miatti kötelezettségek stb.

A valós eredmény megállapítása miatt céltartalékot lehet képezni olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni kötelezettségekre, amelyek nem minősülnek a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen, folyamatosan felmerülő költségének.

Például: jelentősebb karbantartási költségek a vállalkozás átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségek, környezetvédelmi költségek.

8./ A számviteli elszámolás szerinti minősítés meghatározása

Lényeges információ (lényegesség elve) 16.§. (4) bekezdés:

Minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása az – ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait a felhasználó döntéseit. Ésszerűség: a hasznosíthatóság álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

Jelentős összegű hiba 3. §. (3) bekezdés 3.pont:

Ha az ellenőrzések, önellenőrzések során feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Nem jelentős összegű hiba:

Ha nem éri el az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át.

Kisösszegű követelés 55.§. (2) bekezdés:

Az értékvesztés szempontjából, ha a vevők, adósok együttes minősítése alapján a követelés összege nem éri el a 2.000 Ft-ot, akkor arra teljes összegben értékvesztés számolható el. Ha nem éri el a követelés nyilvántartásba vételi értékének 10 %-át, de a 2.000 Ft-ot meghaladja, valamint a behajtására tett intézkedés várható költsége meghaladja a még fennálló követelés 50 %-át, akkor szintén teljes összegben értékvesztés számolható el.

Fajlagosan kis értékű készlet Sztv. 56.§ (3) bekezdés:

Az értékvesztés szempontjából fajlagosan kisértékű a készlet – s ilyen esetben a bekerülési érték 50 %-ban számolható el – ha a készletfajták egyedi értéke nem haladják meg a 200 Ft-ot, valamint az elszámolt értékvesztés együttes összege az üzleti év mérleg főösszegének 1 %-át.

9./ A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Kft. a Számviteli törvényben leírt alapelveknek megfelelően járt el az év folyamán, s készítette el a beszámolót.

10./ A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulása

Eszközök és források alakulása (eFt)

	2022/23. év	Vm %	2021/22. év	Vm %
Eszközök				
A Befektetett eszközök	503 183	43,1%	267 774	30,7%
I Immateriális javak	297	0,0%	399	0,0%
II Tárgyi eszközök	502 886	43,1%	267 375	30,7%
III Befektetett pü. eszközök	0	0,0%	0	0,0%
B Forgóeszközök	514 190	44,1%	495 082	56,9%
I Készletek	5 531	0,5%	579	0,0%
II Követelések	10 129	0,9%	11 214	1,3%
III Értékpapírok	0	0,0%	0	0,0%
IV Pénzeszközök	498 530	42,7%	483 289	55,6%
C Aktív időbeli elhatárolás	148 819	12,8%	107 535	12,4%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 166 192	100,0%	870 391	100,0%
Források				
D Saját tőke	121 591	10,4%	83 090	9,5%
I Jegyzett tőke	3 000	0,3%	3 000	0,3%
II Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	0,0%
III Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%
IV Eredménytartalék	80 090	6,8%	73 039	8,4%
V Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%
VI Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%
VII Mérleg szerinti eredmény	38 501	3,2%	7 051	0,8%
E Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%
F Kötelezettségek	628 734	54,0%	613 216	70,5%
I Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%
II Hosszúlejáratú köt.	0	0,0%	0	0,0%
II Rövid lejáratú kötelezettség	628 734	54,0%	613 216	70,5 %
G Passzív időbeli elhatárolás	415 867	35,7%	174 085	20,0%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 166 192	100,0%	870 391	100,0%

	2022/2023.év	2021/2022.év
<u>Jövedelmezőségi mutatók</u>		
Árbevétel arányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u>	5,4%	1,2%
Nettó árbevétel + összes egyéb bevétel		
Eszközarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	3,3%	0,8%
Vagyonarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	31,9%	8,6%
<u>A vagyon elemzése</u>		
Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszközök</u> Saját tőke	413,8%	322,3%
Forgóeszközök aránya <u>Forgóeszközök</u> Saját tőke	422,9%	595,8%
Saját tőke aránya	10,4%	9,5%
Idegen források aránya	89,6%	90,5%
<u>Egyéb likviditási és adósság mutatók</u>		
Likviditás <u>Likvid eszközök</u> Likvid források	81,8%	80,7%
Pénzeszközök likviditása <u>Pénzeszközök</u> Kötelezettségek	79,3%	78,8%
Mobilitási mutató <u>Pénzeszközök + követelések</u> Összes eszköz – (pénzeszközök+követelések)	77,4%	131,6%

<u>Teljesítmény- és hozammutatók</u>		2022/2023.év	2021/2022.év e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	+	131 241	91 908
Egyéb bevételek	+	589 139	489 106
ELÁBÉ	-	0	0
Közvetített szolgáltatások	-	117	0
Saját termelésű készletek	+	0	0
BRUTTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK		720 263	581 014
Bruttó termelési érték	+	720 263	581 014
Anyagköltség	-	181 510	90 229
ANYAGMENTES TERMELÉSI ÉRTÉK		538 753	490 785
Személyi jellegű ráfordítások	+	307 826	271 853
Értécsökkenési leírás	+	45 324	33 739
Adózás előtti eredmény	+	38 752	7 122
HOZZÁADOTT ÉRTÉK		391 902	312 714
Anyagmentes termelési érték	+	538 753	490 785
Értécsökkenési leírás	-	45 324	33 739
NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK		493 429	457 046
<u>Megtérülések</u>			
Eszközhatékonyság		38,5%	41,0%
<u>Hozzáadott érték</u>			
Tárgyi eszk. + Immat. Javak + Forgóeszk.			
Élőmunka igényességi mutató		43,9%	47,4%
<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>			
Összes költség + Egyéb ráfordítás			

A Kft. önkormányzati támogatásból és saját bevételeiből fedezi kiadásait.

A társaság 2022. október 28-án 50 mFt tagi kölcsönt kapott a tulajdonostól az Arena Savaria tetőjavítási munkálatok finanszírozására. A társaság a beruházást a TAO sporttámogatási rendszerén keresztül benyújtott sikeres pályázatra beérkező támogatásból tudta megvalósítani, és 2023.06.14-én a tagi kölcsönt kamattal növelten visszafizette a tulajdonosnak.

A Kft. a tárgyévben nem vállalt olyan kötelezettséget, amely az Önkormányzat likviditására, pénzügyi-egyensúlyi helyzetére hatást gyakorolt volna.

11./ Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti bontásban

A Kft. jelentős összegű hibát nem tárt fel.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegkészítés időpontja: 2023. június 30.

A látvány - csapatsportok támogatás elszámolásának következetessége és átláthatósága miatt a KFT 2018. évben a csapatsportok évadához igazodó - eltérő - üzleti évű elszámolásra váltott.

1./ A nem összehasonlítható adatok ismertetése

A mérleg és az eredmény kimutatás az előző évvel azonos szerkezetben készült.

2./ Több helyen szerepeltethető adat

A Kft. beszámolója elkészítésekor nem minősített olyan adatot, amely több helyen is szerepeltethető lenne.

3./ A minősítés megváltozásának elírása

A Kft. az alkalmazott minősítési elveit nem változtatta.

4./ Az értékelési elvek megváltoztatása

A Kft. az alkalmazott minősítési elveit nem változtatta.

5./ Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása

A tárgyi eszközök bruttó értéke:

	e Ft			
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Immateriális javak	3 152	-	-	3 152
Ingtatlanok	220 109	303 821	1 279	522 651
Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek	4 258	234	390	4 102
Egyéb gép, berendezés	234 558	24 293	14 128	244 723
Beruházás	47 093	281 407 ^A	328 348	152
Bruttó érték összesen	509 170	609 755	344 145	774 780

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése:

	e Ft			
MEGNEVEZÉS	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ
Immateriális javak	2 752	102		2 854
Ingatlanok	56 122	23 088	1 002	78 208
Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek	2 165	786	390	2 561
Egyéb gép, berendezés	180 356	21 348	13 731	187 973
Elszámolt értékcsökkenés összesen	241 395	45 324	15 123	271 596

2022/2023. évben elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása

	e Ft
MEGNEVEZÉS	ELSZÁMOLT ÖSSZEG
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	45 324
Terven felül értékcsökkenési leírás	-
Ebből kis értékű értékcsökkenési leírás	6 162
SZTV szerint elszámolt értékcsökkenés összesen:	45 324

6./ Értékhelyesbítések bemutatása

A Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt.

A forgóeszközökön belül a Kft. tulajdonában jelenleg készletek soron 5 531 eFt értékben szerepelnek az alábbi tételek: melegítők, atlétika szakosztály eszközök és sportfelszerelések, melyek kiosztása még nem történt meg.

7./ A forgóeszközökön belül a követelések összege 10 129 eFt, melyből 8 190 eFt a vevői követelések összege, 1 939 eFt pedig egyéb követelés (szolg.előleg, fizetési előlegek).

8./ A forgóeszközökön belül a pénzeszközök összege 498 530 eFt, melyből a pénztárak egyenlegei összesen 763 eFt értékben szerepelnek, 497 767 eFt pedig bankszámlán lévő összeg.

9./ Az aktív időbeli elhatárolások összege: 148 819 eFt

Aktív időbeli elhatárolás

- Árbevétel elhatárolás	134 146 eFt
- Költség elhatárolás	14 673 eFt

10./ A források összege 1 166 192 eFt, melyből a saját tőke értéke 121 591 eFt, az alábbiak szerint:

Jegyzett tőke	3 000 eFt
Eredménytartalék	80 090 eFt
Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	33 216 eFt
Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	5 285 eFt
Céltartalék	0 eFt

A saját tőke üzleti éven belüli változásának okai

A Kft. saját tőkéje év közben az előző év mérleg szerinti eredményével változott.

Lekötött tartalék jogcímeik szerint

2022/2023. évben nem képzett a Kft. lekötött tartalékot.

11./ A kötelezettségek összege 628 734 eFt, mely összeg teljes mértékben rövid lejáratú. Ezen belül 660 eFt vevőktől kapott előleg (kaució, sport tábori díjak).

A Kft. hátrasorolt és hosszúlejáratú kötelezettségeket nem mutatott ki mérlegében, a rövid lejáratú kötelezettségek a következők:

- Szállítói kötelezettségek	47 823 eFt
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	580 251 eFt
- Vevőktől kapott előleg	660 eFt

12./ A passzív időbeli elhatárolás összege 415 867 eFt, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

- Árbevétel elhatárolása	10 751 eFt
- Költség elhatárolása	414 eFt
- Halasztott bevétel	404 702 eFt

A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségek bemutatása

A Kft.-nek nincsenek olyan ismert kötelezettségei, amelyek pénzügyileg számszerűsíthetők és a mérlegben nem szereplnének.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1./ Az össze nem hasonlítható adatok ismertetése

A Kft. eredmény-kimutatása összehasonlítható adatokat tartalmaz.

2./ A szolgáltatások értékének bemutatása

A Kft. által 2022/2023. évben elszámolt igénybevett szolgáltatások a következők:

Bérleti díj, terembérleti díj	41 555 eFt
Szemétszállítás, takarítás	18 757 eFt
Belépőjegyek	13 295 eFt
Személyszállítás	12 839 eFt
Karbantartás	12 706 eFt
Sportszolgáltatás	9 033 eFt
Számviteli szolgáltatás és könyvvizsgálat	8 268 eFt
Nevezési, részvételi díjak, igazolások	7 777 eFt
Szállásdíjak	6 190 eFt
Egyéb szakértői díjak, hitelesítés	2 852 eFt
Ügyelet, felügyelet, szakértői díj	2 221 eFt
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	2 172 eFt
GDPR szolgáltatás	1 956 eFt
Csatornadíj	1 925 eFt
Utazási és kiküldetési ktg-ek	1 658 eFt
Munka-és tűzvédelem	1 567 eFt
Posta, telefon, internet	944 eFt
Ügyvédi díj	960 eFt
Üzemeltetési szolgáltatás	826 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatások	10 912 eFt

3 ./ Az egyéb ráfordítások összege 1 988 eFt

4./ A Társasági adó

A 2022/2023. évben hatályos törvényi rendelkezések alapján a Kft. 251.000,- Ft társasági adó fizetésére kötelezett.

5./ A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja közötti gazdasági események tárgyévre elszámolt tételei

A Kft a mérlegkészítés időpontjáig nem számolt el olyan tételt, melynek hatása lett volna 2022/2023. üzleti évre.

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1./ A munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

A Kft. 2022/2023. évben 11 fő szellemi dolgozót / teljes munkaidős, részmunkaidős/ és 24 fő fizikai teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalót alkalmazott. A Sportiskolában 39 fő edzőt foglalkoztatott megbízási szerződés keretén belül a gazdasági társaság. Közmunka keretében 1 főt alkalmaztunk. Az elszámolt bérköltség 247 937 eFt, személyi jellegű kifizetések 35 654 eFt, a bérjárulékok 24 235 eFt.

2./ Vezető tisztségviselők juttatásai

A Kft. vezető tisztségviselőinek az alábbi juttatások kerültek kifizetésre:

Kovács Cecília ügyvezetői feladatait megbízási jogviszony keretében, díjazás nélkül látja el.

Putz Attila FEB (elnök)	Bruttó megbízási díj:	594 000 Ft
Dr. Takáts Eszter (FEB tag)	Bruttó megbízási díj:	486 000 Ft
Palágyi József (FEB tag)	Bruttó megbízási díj:	486 000 Ft

3./ Kapcsolt vállalkozások bemutatása


A Kft. nem rendelkezik sem többségi, sem jelentős részesedéssel más gazdasági társaságban.

4./ A Kft. könyvvizsgálatát az Audikont Kft.

9700 Szombathely, Verseny u. 1/c. MKVK-001469 végzi
Személyében felelős kijelölt könyvvizsgáló: **Németh Tamás**
Bejegyzett könyvvizsgáló MKVK-002327

A beszámoló aláírására kötelezett: Kovács Cecília - ügyvezető igazgató

Szombathely, 2023. október 31.

.....

Kovács Cecília
ügyvezető igazgató