



ELŐTERJESZTÉS

a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság ülésére

Tárgy: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok éves beszámolóinak jóváhagyása, és a gazdasági társaságok ügyvezetőinek munkabér módosítása

Tisztelt Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság!

Jelen előterjesztés a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámolóinak jóváhagyására és a gazdasági társaságok ügyvezetőinek munkabér módosítására irányul.

1. Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában az alábbi gazdasági társaságok állnak:

- (i) FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft. (székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 21.; cégjegyzékszám: 01-09-060621, ügyvezető Wachler György),
- (ii) MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. (székhely: 1124 Budapest, Csörsz utca 18.; cégjegyzékszám: 01-09-938037, ügyvezető Hambuch Gerda),
- (iii) Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. (székhely: 1123 Budapest, Csörsz utca 14.; cégjegyzékszám: 01-09-997890, ügyvezető Móczán Mónika),
- (iv) Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. (székhely: 1122 Budapest, Városmajor utca 29.; cégjegyzékszám: 01-09-174587, ügyvezető Móczán Mónika), valamint
- (v) BBSZ Ingatlan 2022 Kft. (székhely: 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22. A. ép. VI. em. A632.; cégjegyzékszám: 01-09-370814, ügyvezető Orbán Imre)

a továbbiakban együtt: Társaságok.

A Társaságok Felügyelőbizottságai a 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolókat megvitatták és elfogadásra javasolták a Társaságoknál működő állandó könyvvizsgálói jelentésekre tekintettel.

Fentiekre tekintettel javasolom a Tisztelt Bizottságnak a Társaságok melléklet szerinti éves beszámolóinak jóváhagyását.

2. Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. februári ülésén tárgyalta a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadására vonatkozó előterjesztést, amely a hivatali dolgozók közel 10%-os mértékű illetményalap emeléséről rendelkezik.

Tekintettel arra, hogy az utóbbi időszakban az ügyvezetők munkaterhe növekedett, javasolom, hogy a hivatali dolgozókhoz hasonló arányban az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok ügyvezetőinek munkabére is kerüljön megemelésre 2022. június 1. napjától, Wachler György és Hambuch Gerda

munkabére bruttó 990.000,-Ft összegben, Móczán Mónika ügyvezető munkabére a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft-nél fennálló munkaviszonya alapján bruttó 1.900.000,-Ft összegben (a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft-nél ügyvezetői feladatait díjazás nélkül látja el).

A Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III.2.) Budapest Főváros XII. kerületi önkormányzati rendelet 12. § (5) bekezdése szerint a Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság dönt a Társaságok számviteli törvény szerinti beszámolóinak jóváhagyásáról, valamint a vezető tisztségviselők részére juttatás megállapításáról.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztésben kifejtett indokok és jogszabályi rendelkezések alapján az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslatok:

1. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a **FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft.** (székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 21., cégjegyzékszám: 01-09-060621) 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját az alábbi mérlegadatokkal hagyja jóvá:

Adózott eredmény: 22 581 E Ft

Mérlegfőösszeg: 287 064 E Ft

A fentiekre tekintettel akként határoz, hogy az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékba kerül, egyúttal felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy intézkedjen a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámoló közzétételéről.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

2. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a **MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.** (székhely: 1124 Budapest, Csörsz u. 18., cégjegyzékszám: 01-09-938037) 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját az alábbi mérlegadatokkal hagyja jóvá:

Adózott eredmény: 0 E Ft

Mérlegfőösszeg: 238 316 E Ft

A fentiekre tekintettel akként határoz, hogy az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékba kerül, egyúttal felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy intézkedjen a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámoló közzétételéről.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

3. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a **Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft.** (székhely: 1123 Budapest, Csörsz u. 14., cégjegyzékszám. 01-09-997890) 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját az alábbi mérlegadatokkal hagyja jóvá:

Adózott eredmény: -106 655 E Ft

Mérlegfőösszeg: 257 467 E Ft

A fentiekre tekintettel akként határoz, hogy az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékba kerül, egyúttal felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy intézkedjen a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámoló közzétételéről.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

4. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a **Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft.** (székhely: 1122 Budapest, Városmajor u. 29., cégjegyzékszám: 01-09-174587) 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját az alábbi mérlegadatokkal hagyja jóvá:

Adózott eredmény: -14 042 E Ft

Mérlegfőösszeg: 130 903 E Ft

A fentiekre tekintettel akként határoz, hogy az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékba kerül, egyúttal felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy intézkedjen a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámoló közzétételéről.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

5. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság a **BBSZ Ingatlan 2022 Kft.** (székhely: 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22. A. ép. VI. em. A632., cégjegyzékszám: 01-09-370814) 2021. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti éves beszámolóját az alábbi mérlegadatokkal hagyja jóvá:

Adózott eredmény: -37 170 E Ft

Mérlegfőösszeg: 3 233 438 E Ft

A fentiekre tekintettel akként határoz, hogy az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékba kerül, egyúttal felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy intézkedjen a 2021. évi számviteli törvény szerinti beszámoló közzétételéről.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

6. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság Wachslér Györgynek, a FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft. (székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 21., cégjegyzékszám: 01-09-060621) ügyvezetőjének a munkabérét 2022. június 1. napjától havi bruttó 990.000,-Ft összegben állapítja meg.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

7. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság Hambuch Gerdának a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. (székhely: 1124 Budapest, Csörsz u. 18., cégjegyzékszám: 01-09-938037) ügyvezetőjének a munkabérét 2022. június 1. napjától havi bruttó 990.000,-Ft összegben állapítja meg.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

8. A Tulajdonosi és Városfejlesztési Bizottság Móczán Mónikának a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. (székhely: 1123 Budapest, Csörsz u. 14., cégjegyzékszám: 01-09-997890) ügyvezetőjének a munkabérét 2022. június 1. napjától havi bruttó 1.900.000,-Ft összegben állapítja meg.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2022. 05. 19.


dr. Gottfried - Tusor Gabriella
jegyző

Láttam:



Pokorni Zoltán
polgármester

Mellékletek:

1. melléklet: FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft. egyszerűsített éves beszámolója 2021.
2. melléklet: MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója 2021.
3. melléklet: Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. egyszerűsített éves beszámolója 2021.
4. melléklet: Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolója 2021.
5. melléklet: BBSZ Ingatlan 2022 Kft. egyszerűsített éves beszámolója 2021.

1 MBU

Adószám: 10215724-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-060621

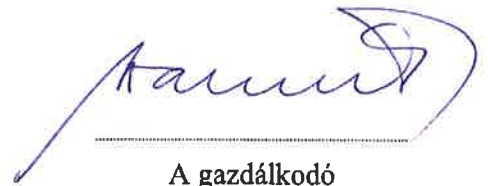
FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft

1123 Budapest, Alkotás utca 21.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.



A gazdálkodó
képviselője

FÁBER KFT.
1123 Bp., Alkotás utca 21.
Adósz.: 10215724-2-43

Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	56 879	47 539
A. I.	Immateriális javak	4 116	1 860
A. II.	Tárgyi eszközök	52 763	45 679
A. III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	191 099	234 766
B. I.	Készletek	0	0
B. II.	Követelések	94 928	94 630
B. III.	Értékpapírok	0	0
B. IV.	Pénzeszközök	96 171	140 136
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 257	4 759
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	256 235	287 064
D.	Saját tőke	118 025	140 606
D. I.	Jegyzett tőke	7 000	7 000
D. II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D. III.	Tőketartalék	3 000	3 000
D. IV.	Eredménytartalék	94 811	108 025
D. V.	Lekötött tartalék	0	0
D. VI.	Értékelési tartalék	0	0
D. VII.	Adózott eredmény	13 214	22 581
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	135 186	144 848
F. I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F. II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F. III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 186	144 848
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 024	1 610
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	256 235	287 064

Adószám: 10215724-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-060621

FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft

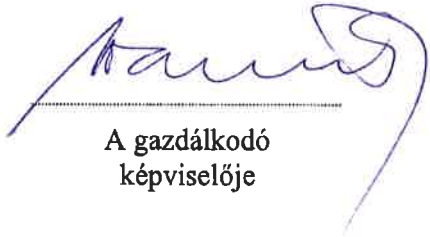
1123 Budapest, Alkotás utca 21.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.

FÁBER KFT.
1123 Bp., Alkotás utca 21.
Adósz.: 10215724-2-43


A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 10215724-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-060621

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 015 950	990 977
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	7 145	867
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	594 564	521 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások	356 737	411 453
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 240	15 480
VII.	Egyéb ráfordítások	33 293	18 152
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	16 261	25 034
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	54	16
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	54	16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	16 315	25 050
X.	Adófizetési kötelezettség	3 101	2 469
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	13 214	22 581

Adószám: 10215724-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-060621

FÁBER Üzemeltető, Városfejlesztő és -fenntartó Kft.

1123 Budapest, Alkotás utca 21.

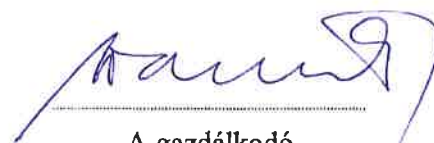
**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.

FÁBER KFT.
1123 Bp., Alkotás utca 21.
Adósz.: 10215724-2-43



A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés.....	3
1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei.....	4
1.3. A beszámoló közreműködői.....	4
1.4. Beszámoló nyilvánossága.....	4
2. A számviteli politika alkalmazása.....	4
2.1. A könyvvezetés módja.....	4
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	4
2.4. A számviteli politika tárgyevi változása.....	5
2.5. A számviteli rend további sajátosságai.....	5
2.6. Beszámoló választott formája és típusa.....	5
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja.....	5
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	5
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	6
2.10. Jelentős összhatás értelmezése.....	6
2.11. Devizás tételek értékelése.....	6
2.12. Értéksökkenési leírás elszámolása.....	6
2.13. Értékvesztések elszámolása.....	7
2.14. Visszaírások alkalmazása.....	7
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása.....	7
2.16. Valós értéken történő értékelés.....	7
2.17. Céltartalék-képzés szabályai.....	7
2.18. Leltározási szabályok.....	7
2.19. Pénzkezelési szabályok.....	7
2.20. Önköltségszámítás szabályai.....	7
2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	7
3. Elemzések.....	8
3.1. Adatok változása.....	8
3.2. Mérlegtételek megoszlása.....	9
3.3. Vagyoni helyzet.....	10
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	10
3.5. Jövedelmezőség.....	10
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	11
4.1. Előző évek módosítása.....	11
4.2. Össze nem hasonlítható adatok.....	11
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	11
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	11
4.5. Befektetett eszközök.....	11
4.6. Forgóeszközök.....	11
4.7. Aktív időbeli elhatárolások.....	12
4.8. Saját tőke.....	12
4.9. Céltartalékok.....	12
4.10. Kötelezettségek.....	12
4.11. Passzív időbeli elhatárolások.....	13
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	13
5.1. Előző évek módosítása.....	13

5.2. Összehasonlíthatóság	13
5.3. Bevételek	13
5.4. Ráfordítások	14
5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása.....	15
6. Tájékoztató adatok	17
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	17
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	17
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	17
6.4. Létszámadatok.....	18
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	18
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	18

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A FÁBER Kft. 1988. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A társaság az alábbi tevékenységeket látja el:

- Önkormányzati tulajdonban álló **ingatlanok üzemeltetése**, hasznosítása bérbeadással. Az ingatlanok bérbeadásának célja - bizonyos oktatási, nevelési és szociális szempontokat figyelembe véve – az önkormányzati bevételek növelése: egyrészt az ingatlanok hasznosításával teljesülnek egyes kötelező önkormányzati nevelési, oktatási és szociális alapellátási feladatok, másrészt az ingatlanoknak a civil szféra részére nonprofit alapon történő bérbeadásával az Önkormányzat hozzájárul a civil szervezetek feladatellátásához. A Társaság vagyongazdálkodási feladatát képezi a bérbeadáson kívül a karbantartási és felújítási szükségletek elvégzése az Önkormányzat hozzájárulásával.
- A Társaság a tulajdonos Önkormányzat megbízásából **parkolási közszolgáltatási feladatot** lát el a XII. kerületben közszolgáltatási szerződés alapján.
- A Hegyvidéki Rendészet **kerékbilincs** alkalmazási tevékenységét támogató, közreműködő tevékenység végzése.
- Szintén kiemelt tevékenységként jelenik meg a **kerületi takarítás, társasházkezelés**, valamint a **piacüzemeltetés** is, melyekre szintén önkormányzati szerződés keretében kerül sor.
- 2017. szeptemberétől – önkormányzati megbízás alapján – egyes kiemelt beruházási projektek műszaki ellenőrzésében közreműködő szerepet tölt be.
- 2017. október 1-jétől ellátja két másik önkormányzati tulajdonú gazdasági Társaság, a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft., (MOM Sport), valamint a Hegyvidéki Szabadidősport NKft., teljeskörű **könyvelését** és **bérszámfejtését** saját munkavállalók közreműködésével.
- 2019. szeptember 1-jétől a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testület 155/2019. (VIII.27.) számú Kt.h. számú határozata alapján a Budapest XII. kerület külterület, 010525/2 hrsz-ú, természetben Csermely út 5. - Zugligeti út 122. - Béla király út 59/E. szám alatti Zugligeti Általános Iskola és a hozzá tartozó ingatlanrész karbantartási és üzemeltetési feladatait látja el.
- 2020. június 1-jétől, illetve július 1-jétől további két önkormányzati társaság, a MOM Kulturális Központ és intézményeinek (Kulturális Szalon, Lóvasút, Hegyvidék Galéria), valamint a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft., (MOM Sport) épületeinek üzemeltetését is a Társaság végzi. A MOM Sport épület üzemeltetése 2021. októbertől megszűnt.

1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

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

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25., MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Wachslér György ügyvezető, 1029 Budapest, Zsolt fejedelem út 77.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a FÁBER Kft.. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft.. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4., MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 21.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A FÁBER Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítását az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a FÁBER Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a FÁBER Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy havonta
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A FÁBER Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A FÁBER Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A FÁBER Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A FÁBER Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A FÁBER Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.19. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.20. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a FÁBER Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A FÁBER Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	56 879	47 539	-9 340
A. I.	Immateriális javak	4 116	1 860	-2 256
A. II.	Tárgyi eszközök	52 763	45 679	-7 084
A. III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	191 099	234 766	43 667
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	94 928	94 630	- 298
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	96 171	140 136	43 965
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 257	4 759	-3 498
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	256 235	287 064	30 829
D.	Saját tőke	118 025	140 606	22 581
D.I.	Jegyzett tőke	7 000	7 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 000	3 000	0
D.IV.	Eredménytartalék	94 811	108 025	13 214
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	13 214	22 581	9 367
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	135 186	144 848	9 662
F. I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F. II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F. III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 186	144 848	9 662
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 024	1 610	-1 414
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	256 235	287 064	30 829

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 015 950	990 977	-2.46
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	7 145	867	-87.87
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	594 564	521 725	-12.25
V.	Személyi jellegű ráfordítások	356 737	411 453	15.34
VI.	Értékesőkkézési leírás	22 240	15 480	-30.40
VII.	Egyéb ráfordítások	33 293	18 152	-45.48
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	16 261	25 034	53.95

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	54	16	-70.37
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	54	16	-70.37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	16 315	25 050	53.54
X.	Adófizetési kötelezettség	3 101	2 469	-20.38
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	13 214	22 581	70.89

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	22.20	16.56
Immateriális javak	1.61	0.65
Tárgyi eszközök	20.59	15.91
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	74.58	81.78
Készletek	0.00	0.00
Követelések	37.05	32.96
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	37.53	48.82
Aktív időbeli elhatárolások	3.22	1.66
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	46.06	48.98
Jegyzett tőke	2.73	2.43
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.17	1.05
Eredménytartalék	37.00	37.63
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	5.16	7.87
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	52.76	50.46
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	52.76	50.46
Passzív időbeli elhatárolások	1.18	0.56
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 207,5 %-ban, a tárgyévben 295,8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 22.581 E Ft értékkel, 19,1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A FÁBER Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 46,1 %, a tárgyévben 49,0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 114,5 %-át, a tárgyévben 103,0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A FÁBER Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 9.662 E Ft értékkel, 7,1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 43.965 E Ft értékkel, 45,7 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.41, a tárgyévben 1.62 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 74,6 %, a tárgyévben 81,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.41, a tárgyévben 1.62 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 65,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 53 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1.023.149 E Ft, a tárgyévben 991.860 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 31.289 E Ft értékkel, 3,1 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1.015.950 E Ft, a tárgyévben 990.977 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 24.973 E Ft értékkel, 2,5 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 5,2 %-át, a tárgyévben a 7,9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 188,8 %, a tárgyévben 322,6 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 11,2 %, a tárgyévben 16,1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 23 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 13 Ft, a tárgyévben 23 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 232 Ft, a tárgyévben 475 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 37 Ft, a tárgyévben 55 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2.776 E Ft, a tárgyévben 2.715 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 13.214 E Ft, a tárgyévben 22.581 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 9.367 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A FÁBER Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A FÁBER Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A FÁBER Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A FÁBER Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	adatok E Ft-ban	
	Összeg	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	55 286	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	89 562	

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A FÁBER Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A FÁBER Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciókat kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A FÁBER Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	1 015 950	99.3	990 977	99.9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	7 145	0.7	867	0.1
Pénzügyi műveletek bevételei	54	0.0	16	0.0
Bevételek összesen	1 023 149	100.0	991 860	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	adat E Ft-ban
	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	990 977

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A FÁBER Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	594 564	59.1	521 725	53.9
Személyi jellegű ráfordítások	356 737	35.4	411 453	42.6
Értécsökkenési leírás	22 240	2.2	15 480	1.6
Egyéb ráfordítások	33 293	3.3	18 152	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 006 834	100.0	966 810	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Anyagköltség	54 163
Igénybe vett szolgáltatások értéke	410 837
Egyéb szolgáltatások értéke	6 895
Eladott áruk beszerzési értéke	1 480
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	48 350

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Béreköltség	328 800
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 058
Bérfelrakások	52 595

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.5. Közszolgáltatási szerződés keretében felmerült költségek és bevételek bemutatása

A Társaság a Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzattal 2011.09.30-án kötött és azt követően többször módosított közszolgáltatási szerződés alapján parkolási közszolgáltatást lát el a kerületben, melynek célja a gépjárművek parkolásának biztosítása, illetve a parkolás üzemeltetési közfeladatok ellátása. A jelenleg érvényes szerződés 2020. január 1-jétől határozatlan időre szól.

Főkönyvi szám	Főkönyvi számla megnevezése	Egyenleg Ft	
		Tartozik Ft	Követel Ft
5110	Működési költségből átsorolt anyagktg.	1 152 435,00	
5121	Kisértékű eszközök: szerszámok, tisztítási eszközök	2 574,00	
5122	Fenntartási anyagok	2 197,00	
5123	Munka- és védőruházat	1 777 323,62	
5124	Védőital	433 100,98	
5125	Gépjármű fenntartás	2 991,00	
5131	Vízdíj	33 082,00	
5132	Gázdíj	662 241,00	
5133	Elektromos áram	565 581,00	
514	Irodaszer, nyomtatvány	2 144 437,88	
515	Üzemanyag, kenőanyagok, folyadékok	13 793,00	
516	Tisztítószer	508 054,96	
5192	Számítástechnikai alkatrészek	196 267,00	
5199	Egyéb anyagköltség	1 813 568,98	
5210	Működési költségből átsorolt igénybevett szolg.ktg	5 665 388,00	
5211	Szállítási költség	2 000,00	
5213	Szemétszállítás	117 527,00	
5227	Eszköz bérlet	1 118 223,62	
5228	Egyéb bérleti díjak	4 131 384,00	
5232	Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	4 039,00	
5234	Gépek, berendezések javítása, karbantartása	1 611 685,00	
5242	Hirdetési költség	167 503,55	
52613	Parkolási díj	1 305,00	
5262	Utazási költség	3 450 080,07	
5271	Postaköltség	2 899 706,00	
5272	Vezetékes telefon költség	129 259,65	
5273	Mobil telefon költség	1 331 880,29	
5274	Internet költség	385 341,34	
5275	Adatforgalmi vonaldíj költsége	11 430,00	
5291	Csatorna, - szennyvízdíj	55 493,00	
5294	Takarítás	2 150 089,00	
5296	Ügyvédi, közjegyzői költség	10 800 000,00	
52982	Egyéb igénybevett szolgáltatás	10 938 211,00	
52986	Örző-védő szolgáltatás	2 716 394,49	
52988	Support díjak és kapcsolódó szolgáltatások	171 000 000,00	
5310	Működési költségből átsorolt egyéb szolgáltatás	1 136 663,00	
5331	Biztosítási díjak - CASCO	31 313,00	
5332	Biztosítási díjak - KGFB	11 407,00	
5333	Biztosítási díjak - Élet és balesetbiztosítás	89 273,00	
5334	Biztosítási díjak - Vagyonbiztosítás	76 411,00	
5339	Biztosítási díjak - egyéb biztosítás.	143 577,00	
5410	Működési költségből átsorolt bérköltség	20 748 382,00	
5411	Munkabérköltség	121 096 477,00	
5412	Jutalom	12 222 579,00	

Főkönyvi szám	Főkönyvi számla megnevezése	Egyenleg Ft	
		Tartozik Ft	Követel Ft
5510	Működési költségből átsorolt személyi jell. egyéb ktg	1 901 049,00	
5511	Betegszabadságra járó munkabér	1 634 574,00	
5512	Szabadságmegváltás	64 117,00	
5518	Munkáltató által térített ellátások	663 220,00	
5519	Táppénz hozzájárulás	400 462,00	
5524	Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	1 520 800,56	
5525	Saját gépjármű használat költségtérítése	96 694,00	
5526	Táv munkavégzéssel kapcsolatos költségtérítés	471 256,00	
553191	SZÉP szabadidő	291 668,00	
553192	SZÉP szállás	1 121 666,00	
553193	SZÉP vendéglátás	4 517 026,00	
554	Reprezentáció	883 811,01	
5594	Természetbeni juttatás SZJA	889 560,00	
561	Szociális hozzájárulási adó	15 957 126,00	
5610	Működési költségből átsorolt bérjárulék	4 250 971,00	
564	Szakképzési hozzájárulás	1 761 848,00	
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	3 344 460,00	
5710	Működési költségből átsorolt értékcsökkenés	1 321 011,00	
572	Hasz.vét. egy összegben elsz. értékcsökk. leírás	526 162,00	
8610	Működési költségből átsorolt egyéb ráfordítás	181 340,00	
8632	Bírság, kötbérek, fekbérek, kés. kamat, kártérítés	600,00	
86721	Helyi iparüzési adó	4 808 952,00	
91179	Üzemeltetési díj-Önkormányzat		430 122 294,00
9118	Magáncélú telefonhasználat		2 882,00
91199	Egyéb árbevétel		26 367,00
9741	Forgóeszk. kölcs. váltóköv. pénzeszk után kamat		7 500,00
	Összesen	430 159 043,00	430 159 043,00

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a FÁBER Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a FÁBER Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	31
Fizikai	36
Összesen:	67

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A FÁBER Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

21544

Adószám: 22664503-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-938037

MOM KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT

1124 Budapest, Csörsz utca 18

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 25

Stam Luuk Geude

A gazdálkodó
képviselője

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.
1124 Budapest, Csörsz u. 18.
Adószám: P.h: 22664503-2-43
Bez.: 12001008-01226269-00100007

Adószám: 22664503-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-938037

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	51 786	41 329
A.I.	Immateriális javak	16 903	17 854
A.II.	Tárgyi eszközök	34 883	23 475
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	149 933	196 333
B.I.	Készletek	312	1 200
B.II.	Követelések	87 544	91 133
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	62 077	104 000
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 574	654
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	212 293	238 316
D.	Saját tőke	3 000	3 000
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	53 216	86 828
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 216	86 828
G.	Passzív időbeli elhatárolások	156 077	148 488
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	212 293	238 316

Adószám: 22664503-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-938037

MOM KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT

1124 Budapest, Csörsz utca 18

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 25

Kamilla Gende

A gazdálkodó
képviselője

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft.
1124 Budapest, Csörsz u. 18.
Adószám: P.h. 22664503-2-43
Bek.: 12001008-01226269-00100007

Adószám: 22664503-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-938037

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 447	188 325
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	397 497	418 276
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	330 795	298 509
V.	Személyi jellegű ráfordítások	195 198	243 834
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 394	26 566
VII.	Egyéb ráfordítások	19 539	37 704
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	18	-12
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28	12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-18	12
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	0	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	0	0

Adószám: 22664503-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-938037

MOM KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT

1124 Budapest, Csörsz utca 18

**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.


Budapest, 2022. április 26.

MOM KULTURÁLIS KÖZPONT NONPROFIT KFT.

P.h.

Beszámoló készítésének időpontja: 2022.04.26

1


A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.3. A beszámoló közreműködői
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgy évi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.8. Jelentős összegű különbségek értelmezése
 - 2.9. Jelentős összehatás értelmezése
 - 2.10. Devizás tételek értékelése
 - 2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - 2.12. Értékvesztések elszámolása
 - 2.13. Visszairások alkalmazása
 - 2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.15. Valós értéken történő értékelés
 - 2.16. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.17. Leltározási szabályok
 - 2.18. Pénzkezelési szabályok
 - 2.19. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk
Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Összehasonlíthatóság
 - 4.3. A mérleg tagolása
 - 4.4. Mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
 - 4.6. Forgóeszközök
 - 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - 4.8. Saját tőke
 - 4.9. Céltartalékok
 - 4.10. Kötelezettségek
 - 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Összehasonlíthatóság
 - 5.3. Bevételek
 - 5.4. Ráfordítások
 - 5.5. Adófizetési kötelezettség
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - 6.3. Bér- és létszámadatok
 - 6.4. Környezetvédelem
 - 6.5. COVID-19 hatások
 - 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
 - 6.7. Kiegészítések

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2010. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimalis kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. fő tevékenységei az alábbiak:

- Művészeti létesítmények működtetése
- Kulturális képzés
- Előadóművészet
- Alkotóművészet
- Múzeumi tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
- Bérlet ingatlan bérebeadása, üzemeltetése

Felajdonos: Budapest I. öváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat (1126. Budapest, Böszörményi út 23-25.)

Székhely: 1124. Budapest, Csörsz utca 18.

Telephelyek: 1122. Budapest, Városmajor u. 44.
1121. Budapest, Zugligeti út 64.
1124. Budapest, Lörpe utca 2.
1126. Budapest, Böszörményi út 13-15.
1126. Budapest, Böszörményi út 20.
1122. Budapest, Ráth György utca 1/C.
1121. Budapest, Hollós út 5.
1126. Budapest, Márvány utca 44.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős esikkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával meghízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel

(igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Bak Alexandra. címe: 3348. Szilvásvárad, Béke utca 1., regisztrációs száma: 207811

A beszámoló aláírójának neve, címe: Hambuch Gerda ügyvezető. 1143. Budapest, Ilka utca 53.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: GM-AUDIT Kft. (8360. Keszthely, Pipacs utca 4., MKVK: 002284) a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861).

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi.

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltataskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Celtartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFT, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 EFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összehatas által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFT-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését,

mely a kivetésekor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékes értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetest nem tartalmaz.

2.16. Céltartalék-képzés szabályai

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.17. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.18. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

A Társaság, a 2010. június 8. napján kelt Alapító Okirat 3. pontja szerinti feladatokat látta el.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		Adatok E Ft-ban		
		Előző időszak	Járgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	51 786	41 329	-10 457
A.I	Immateriális javak	16 903	17 854	951
A.II	Lárgyi eszközök	34 883	23 475	-11 408
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	149 933	196 333	46 400
B.I.	Készletek	312	1 200	888
B.II	Követelések	87 544	91 133	3 589
B.III	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	62 077	104 000	41 923
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 574	654	-9 920
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	212 293	238 316	26 023
D.	Saját tőke	3 000	3 000	0
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredmény tartalék	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	0	0	0
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	53 216	86 828	33 612
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 216	86 828	33 612
G.	Passzív időbeli elhatárolások	156 077	148 488	-7 589
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	212 293	238 316	26 023

		adatok E I t-ban		
		Előző időszak	Targyi időszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	174 447	188 325	7.96
II.	Aktívált saját fejlesztmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	397 497	418 276	5.23
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	330 795	298 509	-9.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	195 198	243 834	24.92
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	26 394	26 566	0.65
VII.	Egyéb ráfordítások	19 539	37 704	92.97
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	18	-12	-166.67
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28	12	-57.14
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-18	12	166.67
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0	0.00
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0.00

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	adatok %-ban	
	Előző időszak	Targyi időszak
Befektetett eszközök	24.39	17.35
Immateriális javak	7.96	7.50
Tárgyi eszközök	16.43	9.85
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	70.63	82.38
Készletek	0.15	0.50
Követelések	41.24	38.24
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	29.24	43.64
Aktív időbeli elhatárolások	4.98	0.27
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	1.41	1.26
Jegyzett tőke	1.41	1.26
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.00	0.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.00	0.00
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	25.07	36.43
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	25.07	36.43
Passzív időbeli elhatárolások	73.52	62.31
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 5,8 %-ban, a tárgyévben 7,3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 961,5 %-ban, a tárgyévben 250,0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0,7 nap, a tárgyévben 2,3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest nem változott. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 1,4 %, a tárgyévben 1,3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 1.773,9 %-át, a tárgyévben 2.894,3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 33.612 EFt értékkel, 63,2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 41.923 EFt értékkel, 67,5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,81, a tárgyévben 2,25 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 70,5 %, a tárgyévben 81,9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,82, a tárgyévben 2,26 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 105,0 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételeiből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 168 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 571.972 E Ft, a tárgyévben 606.613 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 34.641 E Ft értékkel, 6.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 174.447 E Ft, a tárgyévben 188.325 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 13.878 E Ft értékkel, 8.0 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 477 E Ft, a tárgyévben 516 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 0 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény nem változott.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tart fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti áuendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	Ft-ban	%	Ft-ban	%
Árbevétel	174 447	30.5	188 325	31.0
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	397 497	69.5	418 276	69.0
Pénzügyi műveletek bevételei	28	0.0	12	0.0
Bevételek összesen	571 972	100.0	606 613	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Aktívált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktívált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma	adatok Ft-ban
	Összeg
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	389 090
Európai Unió strukturális alapjaiból	23 712
NKA Igazgatósága	2 500
SZJA 1%	10

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

Budapest Főváros Kormányhivatalától 2020. november hónapjától 2021. május hónappal bezárólag a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. részesült Ágazati háttámogatásban a 2020. évi járványhelyzet során nehéz helyzetbe került vállalkozások részére nyújtott a munkaviszonyban foglalkoztatott személyek után a bruttó munkabér 50%-ának megfelelő összeg, legfeljebb havi bruttó 241 500 Ft.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	Ft-ban	%	Ft-ban	%
Anyagjellegű ráfordítások	330 795	57.9	298 509	49.2
Személyi jellegű ráfordítások	195 198	34.1	243 834	40.2
Prtekészkenési költség	26 394	4.6	26 566	4.4
Egyéb ráfordítások	19 539	3.4	37 704	6.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	46	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	571 972	100.0	606 613	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételék összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	Osszeg adatok Ft-ban
05. Anyagköltség	14 184
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	264 113
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 999
08. Eladott áruk beszerzési értéke	71
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 142

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredmény kimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében – az esetleges jogszabályi változások hatásain túl – nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	34
Fizikai	12
Összesen:	46

6.4. Környezetvédelem

Egyéb környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.6. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása

A Társaság az Önkormányzattal kötött, évente felülvizsgált támogatási szerződés keretében az alábbi, főbb közfeladatok ellátására jogosult:

- Flósegítette a kertület kulturális értékeinek (környezeti, szellemi, művelődési), hagyományainak feltárását, megismerését, ápolását, gazdagítását, továbbá a környezeti kultúra javítását, a városesztétikai kultúra fejlesztését.
- Támogatta a nemzettudat erősödését, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúrák megismerését, gyarapítását, a kultúrák közötti kapcsolatok ápolását.
- Közreműködött az iskolarendszeren kívüli ismeretszerzési, tanulási, továbbképzési lehetőségek megteremtésében.
- Támogatta az amatőr alkotó- művelődő közösségek tevékenységét.
- Részt vett a szabadidő kulturális és művelődési célú eltöltéséhez szükséges feltételek biztosításában.
- Közreműködött a gyermek- és ifjúsági feladatok ellátásában.

2021. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	adatok Ft-ban		
	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás %-ban
Belföldi értékesítés árbevétele	12 670	3 226	-74,54
Egyéb bevételek	397 407	415 312	4,48
Pénzügyi műveletek bevételei	28	12	-57,14
- ebből Önkormányzat által közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	386 634	389 090	0,64
Összes bevétel:	410 195	418 550	2,04
Avagyjellegű ráfordítás	237 233	205 965	-13,18
Hérkölttség	120 702	144 638	19,83
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 317	8 387	14,62
Bérfizetések	11 969	15 215	27,12
Értékesítési költségek	18 929	18 330	-3,16
Egyéb ráfordítás	14 012	26 015	85,66
Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	0	100,00
Összes költség és ráfordítás:	410 195	418 550	2,04
Közhasznú tevékenység eredménye:	0	0	0,00

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világiárvány okozta helyzet a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégkapu)

Bak Alexandra

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

Nyilvántartási szám: 01-09-938037

Tárgyév: 2021

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2021-01-01 2021-12-31
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

01 Fővárosi Törvényszék

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1
időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1
időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet

b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 2 4

Település: Budapest

Közterület neve: Csörsz

Közterület jellege: utca

Hátszám: 18

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám: 1 1 2 4

Település: Budapest

Közterület neve: Csörsz

Közterület jellege: utca

Hátszám: 18

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 9 - 9 3 8 0 3 7

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 0 6 0 8 / 2 0 1 0

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

2 2 6 6 4 5 0 3 - 2 - 4 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Hambuch Gerda

Képviselő aláírása:

Hambuch Gerda

Keltezés:

Budapest

2 0 2 2 - 0 4 - 2 5



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	51 786		41 329
I. Immateriális javak	16 903		17 854
II. Tárgyi eszközök	34 883		23 475
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	149 933		196 333
I. Készletek	312		1 200
II. Követelések	87 544		91 133
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	62 077		104 000
C. Aktív időbeli elhatárolások	10 574		654
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	212 293		238 316
FORRASOK (PASSZIVÁK)			
D. Saját tőke	3 000		3 000
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény			
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)			
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			
E Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	53 216		86 828
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	53 216		86 828
G. Passzív időbeli elhatárolások	156 077		148 488
FORRÁSOK ÖSSZESEN	212 293		238 316

Kitöltő verzió:3.7.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.11 11.13.10



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	12 670		3 228	161 777		185 099	174 447		188 325
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	397 497		415 312			2 964	397 497		418 276
ebből:									
- tagdíj									
- alaphótól kapott befizetés									
- támogatások									
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	28		12				28		12
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	410 195		418 550	161 777		188 063	571 972		606 613
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	410 195		418 550				410 195		418 550
5. Anyagjellegű ráfordítások	237 233		205 965	93 862		92 544	330 795		298 509
6. Személyi jellegű ráfordítások	139 988		168 240	55 210		75 594	195 198		243 834
ebből vezető tisztségviselők juttatásai	14 446		16 594				14 446		16 594
7. Értékcsökkenési leírás	18 929		18 330	7 465		8 236	26 394		26 566
8. Egyéb ráfordítások	14 012		26 015	5 527		11 689	19 539		37 704
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	33			13			46		
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	410 195		418 550	161 777		188 063	571 972		606 613
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	410 195		418 550				410 195		418 550
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	0		0	0		0	0		0
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	0		0	0		0	0		0

Kitöltő verzió:3.7.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.11 11.13.10



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás			2 500						2 500
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	10 141		23 712				10 141		23 712
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXCVI törvény alapján átutalt összeg	21		10				21		10
F. Közszolgáltatási bevétel	386 634		389 090				386 634		389 090
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.7.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.05.11 11.13.10



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Községi neve: Községi jellege:
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

0100/PK-608 / 2010

1.4 Nyilvántartási szám:

01-09-938037

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

22664503-2-43

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Hambuch Gerda

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A 2021-es év a MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft számára - az előző évhez hasonlóan - rendhagyó módon alakult a világjárvány következtében. Az év tervezése a világjárvány miatti bizonytalanságot figyelembe véve, már az elmúlt év tapasztalatait felhasználva készült. A MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft az üzemeitésébe tartozó tagintézmények tevékenységével és működtetésével elősegíti a XII. kerület kulturális értékeinek (környezeti, szellemi, művelődési) hagyományainak feltartását, megismerését, ápolását, gazdagítását, továbbá a környezeti kultúra javítását, a városesztétikai kultúra fejlesztését. A társaság közhasznúsági körei: Művészet-élesztőműhelyek működtetése, filmvetítés, egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás-igazgatás, sport, szabadidő képzés, kulturális képzés, m.n.s. egyéb felnőttoktatás, előadóművészet, előadó-művészetek kiegészítő tevékenység, alkotóművészet, múzeumi tevékenység, történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése, egyéb sporttevékenység.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: Közművelődési alapfeladatok

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 1997. évi CXL. tv.

2011. évi CLXXV.tv., 2013. évi V. tb. (Ptk.)

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: Budapest XII. kerület területén életvitelszerűen élők

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 71935

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Közművelődési alapfeladatok során 160 programcsoportban 278 alkalmi vagy sorozatosan megrendezett programot, 1239 kisebb, vagy nagyobb rendezvényt kínált 2021-ben (a közművelődési adatszolgáltatás alapján).



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető	11 086	13 234
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő Bizottsági tagok	3 360	3 360
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	14 446	16 594

P



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	571 972	606 613
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	21	10
D. Közszolgáltatási bevétel	386 634	389 090
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	185 317	217 513
H. Összes ráfordítás (kiadás)	571 972	606 613
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	195 198	243 834
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	410 195	418 550
K. Adózott eredmény	0	0
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-742-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-742-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-742-04 Megbatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jóváhagyás igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfellelőjén keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

3. MSZ

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 20.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	108 825	108 394
A.I.	Immateriális javak	6 205	4 233
A.II.	Tárgyi eszközök	102 620	104 161
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	107 697	148 144
B.I.	Készletek	3 770	5 852
B.II.	Követelések	41 120	56 521
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	62 807	85 771
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 952	929
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	227 474	257 467
D.	Saját tőke	108 436	79 780
D.I.	Jegyzett tőke	4 100	4 100
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	132 644	132 644
D.IV.	Eredménytartalék	12 586	- 128 309
D.V.	Lekötött tartalék	100 000	178 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 140 894	- 106 655
E.	Céltartalékok	0	2 002
F.	Kötelezettségek	118 039	174 731
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	32 020	31 503
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	86 019	143 228
G.	Passzív időbeli elhatárolások	999	954
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	227 474	257 467

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 20.

.....
A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 24251877-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	505 134	632 253
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	10 484	25 442
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	421 594	492 205
V.	Személyi jellegű ráfordítások	183 299	237 727
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 835	22 204
VII.	Egyéb ráfordítások	23 851	11 007
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 139 961	- 105 448
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	32
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-24	-23
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	- 139 985	- 105 471
X.	Adófizetési kötelezettség	909	1 184
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	- 140 894	- 106 655

Adószám: 24251877-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-997890

Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Korlátolt Felelősségű Társaság

1123 Budapest, Csörsz utca 14.

**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 20.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés.....	3
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	3
2. A számviteli politika alkalmazása.....	3
2.1. A könyvvizetés módja	3
2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	3
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	3
2.4. A számviteli politika tárgyevi változása	4
2.5. A számviteli rend további sajátosságai	4
2.6. Beszámoló választott formája és típusa	4
2.7. Üzleti jelentés.....	4
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja	4
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	4
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	5
2.11. Jelentős összhatás értelmezése	5
2.12. Devizás tételek értékelése	5
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	5
2.14. Értékvesztések elszámolása.....	6
2.15. Visszaírások alkalmazása	6
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása	6
2.17. Valós értéken történő értékelés	6
2.18. Alapítás-átszervezés költségei.....	6
2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása	6
2.20. Vásárolt készletek értékelése	6
2.21. Céltartalék-képzés szabályai	6
2.22. Értékelési szabályok más változásai	6
2.23. Leltározási szabályok	7
2.24. Pénzkezelési szabályok	7
2.25. Önköltségszámítás szabályai	7
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	7
3. Elemzések.....	7
3.1. Adatok változása	7
3.2. Mérlegtételek megoszlása	8
3.3. Vagyoni helyzet.....	9
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	9
3.5. Jövedelmezőség.....	9
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
4.1. Előző évek módosítása.....	9
4.2. Össze nem hasonlítható adatok	10
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	10
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	10
4.5. Befektetett eszközök	10
4.6. Forgóeszközök	10
4.7. Aktív időbeli elhatárolások	11
4.8. Saját tőke.....	11
4.9. Céltartalékok	11

4.10. Kötelezettségek	11
4.11. Passzív időbeli elhatárolások	12
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	12
5.1. Előző évek módosítása	12
5.2. Összehasonlíthatóság	12
5.3. Bevételek	12
5.4. Ráfordítások	13
6. Tájékoztató adatok	14
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	14
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	14
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak	15
6.4. Létszámadatok.....	15
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	15
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	15
6.7. COVID-19 hatások.....	15

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

2021. évben, a vírushelyzet kedvezőbb alakulása, a lakosság átoltottságának növekedése, a védettség előrehaladtával a szabadidős intézmények látogathatóvá váltak, ezáltal a Társaság helyzete stabilizálódott és folytatni tudta a működését, de a korona vírus járvány a Társaság működését továbbra is jelentősen befolyásolta. Az ágazatot érintő kormányzati intézkedések, egyéb jogszabályváltozások pozitív hatása, a felelősségteljes gazdálkodás, a költségsökkentő intézkedések sem tudták ellensúlyozni a kieső árbevétel eredményre gyakorolt negatív hatását, aminek következtében a Társaság jelentős veszteséget halmozott fel 2021. évben is.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25. MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Móczán Mónika ügyvezető, 1126 Budapest, Márvány utca 31.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4. MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt külső, szerződött partner feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.7. Üzleti jelentés

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	108 825	108 394	- 431
A. I.	Immateriális javak	6 205	4 233	-1 972
A. II.	Tárgyi eszközök	102 620	104 161	1 541
A. III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	107 697	148 144	40 447
B. I.	Készletek	3 770	5 852	2 082
B. II.	Követelések	41 120	56 521	15 401
B. III.	Értékpapírok	0	0	0
B. IV.	Pénzeszközök	62 807	85 771	22 964
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 952	929	-10 023
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	227 474	257 467	29 993
D.	Saját tőke	108 436	79 780	-28 656
D. I.	Jegyzett tőke	4 100	4 100	0
D. II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D. III.	Tőketartalék	132 644	132 644	0
D. IV.	Eredménytartalék	12 586	- 128 309	- 140 895
D. V.	Lekötött tartalék	100 000	178 000	78 000
D. VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D. VII.	Adózott eredmény	- 140 894	- 106 655	34 239
E.	Céltartalékok	0	2 002	2 002

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.	Kötelezettségek	118 039	174 731	56 692
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	32 020	31 503	- 517
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	86 019	143 228	57 209
G.	Passzív időbeli elhatárolások	999	954	-45
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	227 474	257 467	29 993

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	505 134	632 253	25.17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	10 484	25 442	142.67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	421 594	492 205	16.75
V.	Személyi jellegű ráfordítások	183 299	237 727	29.69
VI.	Értécsökkenési leírás	26 835	22 204	-17.26
VII.	Egyéb ráfordítások	23 851	11 007	-53.85
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 139 961	- 105 448	24.66
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	9	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	32	-3.03
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-24	-23	4.17
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 139 985	- 105 471	24.66
X.	Adófizetési kötelezettség	909	1 184	30.25
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 140 894	- 106 655	24.30

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	47.84	42.11
Immateriális javak	2.73	1.65
Tárgyi eszközök	45.11	40.46
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	47.35	57.53
Készletek	1.66	2.27
Követelések	18.08	21.95
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	27.61	33.31
Aktív időbeli elhatárolások	4.81	0.36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 99,6 %-ban, a tárgyévben 73,6 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 2.876,3 %-ban, a tárgyévben 1.363,3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.7 nap, a tárgyévben 3.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 28.656 E Ft értékkel, 26,4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,7 %, a tárgyévben 31,0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 108,9 %-át, a tárgyévben 219,0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 56.692 E Ft értékkel, 48,0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 72,9 %-ról 82,0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 22.964 E Ft értékkel, 36,6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,21, a tárgyévben 0,99 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 45,7 %, a tárgyévben 55,3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,91, a tárgyévben 0,85 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 81,4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 101 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 515.627 E Ft, a tárgyévben 657.704 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 142.077 E Ft értékkel, 27,6 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 505.134 E Ft, a tárgyévben 632.253 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 127.119 E Ft értékkel, 25,2 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1.380 E Ft, a tárgyévben 1.732 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -140.894 E Ft, a tárgyévben -106.655 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 34.239 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyevi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Pénztár, csekkok	1 762
Bankbetétek	84 009

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be a következő táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	505 134	98.0	632 253	96.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	10 484	2.0	25 442	3.9
Pénzügyi műveletek bevételei	9	0.0	9	0.0
Bevételek összesen	515 627	100.0	657 704	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tétele	adatok E Ft-ban
	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	632 253

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel az ágazati bértámogatás összege, mely 2021-ben 24.331 E Ft volt.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	421 594	64.3	492 205	64.6
Személyi jellegű ráfordítások	183 299	28.0	237 727	31.1
Értékesítési leírás	26 835	4.1	22 204	2.9
Egyéb ráfordítások	23 851	3.6	11 007	1.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	0.0	32	0.0
Ráfordítások összesen	655 612	100.0	763 175	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Anyagköltség	179 280
Igénybe vett szolgáltatások értéke	206 618
Egyéb szolgáltatások értéke	7 448
Eladott áruk beszerzési értéke	3 682
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	95 177

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Béreköltség	207 510
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 315
Bérfelrakások	24 902

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	11
Fizikai	18
Összesen:	29

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világméretű járvány okozta helyzetnek a Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. gazdálkodására gyakorolt hatását az 1.2. Üzleti év gazdálkodási körülményeinél mutatjuk be.

Y M B C C .

Adószám: 24388153-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 26.



A gazdálkodó
képviselője

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008-01395252-00100006
P.H.
.1.

Adószám: 24388153-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	74 010	78 955
A.I.	Immateriális javak	18 096	14 440
A.II.	Tárgyi eszközök	55 914	64 515
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	27 459	48 625
B.I.	Készletek	148	234
B.II.	Követelések	11 189	18 462
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	16 122	29 929
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 542	3 323
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	112 011	130 903
D.	Saját tőke	70 333	56 291
D.I.	Jegyzett tőke	4 000	4 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	132 182	132 182
D.IV.	Eredménytartalék	-89 544	-66 722
D.V.	Lekötött tartalék	873	873
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	22 822	-14 042
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	28 895	55 228
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 895	55 228
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 783	19 384
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	112 011	130 903

Adószám: 24388153-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1122 Budapest, Városmajor utca 29.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 26.



A gazdálkodó
képviselője

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: P.h. 24388153-2-43
Bank: 12001008-01395252-00100006

Adószám: 24388153-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	74 571	87 198
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	379 858	392 096
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	274 657	315 591
V.	Személyi jellegű ráfordítások	141 842	157 029
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 300	19 762
VII.	Egyéb ráfordítások	1 559	734
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	23 071	-13 822
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	-4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	23 071	-13 826
X.	Adófizetési kötelezettség	249	216
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	22 822	-14 042

Adószám: 24388153-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-174587

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1122 Budapest, Városmajor utca 29.


**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. április 26.

Hegyvidéki Szabadidősport
Nonprofit Kft.
1122 Budapest, Városmajor utca 29.
Adószám: 24388153-2-43
Bank: 12001008-01395252-00100006
-1-


A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.1. Alakulás, célok, küldetés.....	3
1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	3
2. A számviteli politika alkalmazása	3
2.1. A könyvvezetés módja	3
2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	3
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	3
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	4
2.5. A számviteli rend további sajátosságai	4
2.6. Beszámoló választott formája és típusa	4
2.7. Üzleti jelentés.....	4
2.8. Mérlegkészítés választott időpontja	4
2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	4
2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése.....	5
2.11. Jelentős összhatás értelmezése	5
2.12. Devizás tételek értékelése	5
2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	5
2.14. Értékvesztések elszámolása.....	6
2.15. Visszairások alkalmazása.....	6
2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása	6
2.17. Valós értéken történő értékelés	6
2.20. Vásárolt készletek értékelése	6
2.24. Céltartalék-képzés szabályai	6
2.26. Értékelési szabályok más változásai	6
2.27. Leltározási szabályok	6
2.28. Pénzkezelési szabályok	7
2.29. Önköltségszámítás szabályai.....	7
2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	7
3. Elemzések.....	7
3.1. Adatok változása	7
3.2. Mérlegtételek megoszlása	8
3.3. Vagyoni helyzet.....	9
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	9
3.5. Jövedelmezőség.....	9

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	9
4.1. Előző évek módosítása	9
4.2. Össze nem hasonlítható adatok	10
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	10
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	10
4.5. Befektetett eszközök	10
4.6. Forgóeszközök	10
4.7. Aktív időbeli elhatárolások	11
4.8. Saját tőke	11
4.9. Céltartalékok	11
4.10. Kötelezettségek	11
4.11. Passzív időbeli elhatárolások	12
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	12
5.1. Előző évek módosítása	12
5.2. Összehasonlíthatóság	12
5.3. Bevételek	12
5.4. Ráfordítások	13
6. Tájékoztató adatok	14
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	14
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	14
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak	15
6.4. Létszámadatok.....	15
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	15
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	15
6.7. COVID-19 hatások.....	15
6.8. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása.....	15

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Főtevékenység: 9319'08 Egyéb sporttevékenység

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31. A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Mayer Erzsébet, 2310 Szigetszentmiklós, Pirosrózsa utca 12/A, regisztrációs szám: 194483

A beszámoló aláírójának neve, címe: Móczán Mónika ügyvezető, 1126 Budapest, Márvány utca 31. II. em. 3.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4., MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt külső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.7. Üzleti jelentés

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90 naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözeteit összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.24. Céltartalék-képzés szabályai

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.26. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.27. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.29. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. közhasznú jogállása alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportegyesületi tevékenység,
- Sport, szabadidős képzés
- Testedzési szolgáltatás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	74 010	78 955	4 945
A.I.	Immateriális javak	18 096	14 440	-3 656
A.II.	Tárgyi eszközök	55 914	64 515	8 601
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	27 459	48 625	21 166
B.I.	Készletek	148	234	86
B.II.	Követelések	11 189	18 462	7 273
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	16 122	29 929	13 807
C.	Aktív időbeli elhatárolások	10 542	3 323	-7 219
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	112 011	130 903	18 892
D.	Saját tőke	70 333	56 291	-14 042
D.I.	Jegyzett tőke	4 000	4 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	132 182	132 182	0
D.IV.	Fredménytartalék	-89 544	-66 722	22 822
D.V.	Lekötött tartalék	873	873	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	22 822	-14 042	-36 864
E.	Céltartalékok	0	0	0

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft..

Kiegészítő melléklet 2021.

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.	Kötelezettségek	28 895	55 228	26 333
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28 895	55 228	26 333
G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 783	19 384	6 601
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	112 011	130 903	18 892

		adatok E Ft-ban		
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	74 571	87 198	16.93
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	379 858	392 096	3.22
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	274 657	315 591	14.90
V.	Személyi jellegű ráfordítások	141 842	157 029	10.71
VI.	Értékesítési leírás	13 300	19 762	48.59
VII.	Egyéb ráfordítások	1 559	734	-52.92
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 071	-13 822	- 159.91
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-4	- 100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 071	-13 826	- 159.93
X.	Adófizetési kötelezettség	249	216	-13.25
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	22 822	-14 042	- 161.53

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	66.08	60.32
Immateriális javak	16.16	11.04
Tárgyi eszközök	49.92	49.28
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	24.51	37.14
Készletek	0.13	0.18
Követelések	9.99	14.10
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.39	22.86
Aktív időbeli elhatárolások	9.41	2.54
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 95,0 %-ban, a tárgyévben 71,3 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 47.522,3 %-ban, a tárgyévben 24.056,0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0,7 nap, a tárgyévben 1,0 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 14.042 E Ft értékkel, 20,0 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62,8 %, a tárgyévben 43,0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 41,1 %-át, a tárgyévben 98,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 26.333 E Ft értékkel, 91,1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 13.807 E Ft értékkel, 85,6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,95, a tárgyévben 0,88 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 24,4 %, a tárgyévben 37,0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,95, a tárgyévben 0,88 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 33,4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 87,6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 231 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 454.429 E Ft, a tárgyévben 479.294 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 24.865 E Ft értékkel, 5,5 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 74.571 E Ft, a tárgyévben 87.198 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 12.627 E Ft értékkel, 16,9 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 204 E Ft, a tárgyévben 239 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 22.822 E Ft, a tárgyévben -14.042 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 36.864 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepl.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

A mérleg Tárgyi eszköz sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tételek az alábbiak: 3 db aggregátor beszerzése, bekerülési értéke: 13.530 E Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	74 571	16.4	87 198	18.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	379 858	83.6	392 096	81.8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	454 429	100.0	479 294	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma a következő táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	87 198

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma	adatok E Ft-ban
	Összeg
Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	370 000
Ágazati bértámogatás	18 959

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege	adatok E Ft-ban
	Összeg
Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	370 000

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	274 657	63.6	315 591	64.1
Személyi jellegű ráfordítások	141 842	32.9	157 029	31.8
Értéksökkenési leírás	13 300	3.1	19 762	4.0
Egyéb ráfordítások	1 559	0.4	734	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	4	0.0
Ráfordítások összesen	431 358	100.0	493 120	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Anyagköltség	52 072
Igénybe vett szolgáltatások értéke	237 886
Egyéb szolgáltatások értéke	4 620
Eladott áruk beszerzési értéke	22
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 991

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Béreköltség	128 042
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 396
Bérfjárulékok	15 591

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra.

6.4. Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	9
Fizikai	17
Összesen:	26

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

6.8. Közfeladat ellátását szolgáló bevételek és költségek kimutatása

A Társaság az Önkormányzattal kötött, évente felülvizsgált támogatási szerződés keretében az alábbi, főbb közfeladatok ellátására jogosult:

- a szerződésben meghatározott sportlétesítmények - jelenleg 10 db - üzemeltetése,
- a hegyvidéki köznevelési intézményekbe járó gyermekek, tanulók számára, valamint az Önkormányzat oktatási koncepciójában megfogalmazott kötelező úszásoktatás szervezése, lebonyolítása,
- a kerületi sport- és ifjúsági programok, nevelési-oktatási intézmények, diáksport egyesületek, iskolai sportkörök verseny- és szabadidősport tevékenységeinek előkészítése, szervezése, rendezése,
- a kerületi gyógytestnevelési program végrehajtásához uszoda és tornaterem biztosítása,
- a testnevelésben és a sportban érdekelt kerületi szervezetek tevékenységének koordinálása, összehangolása, kerületi esemény- és versenynaptár összeállítása,
- részvétel az egészséges életmód kialakításában, a sport népszerűsítésében,
- sporttáborok, értekezletek, konferenciák, továbbképzések előkészítése, szervezése, lebonyolítása.

2021. évben a közfeladatok ellátásából származó bevételek és ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Belföldi értékesítés árbevétele	11 603
Egyéb bevételek	392 094
-ebből Önkorm. által Közfeladat ellátásához nyújtott támogatás	370 000
Összes bevétel:	403 697
Anyagköltség	44 393
Igénybe vett szolgáltatások	192 515
Egyéb szolgáltatások	3 906
Béreköltség	122 885
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 145
Bérfelrakások	14 986
Értékcsökkenési leírás	19 024
Anyagjellegű ráfordítások	10 761
Egyéb ráfordítások	709
Pénzügyi műveletek ráfordítása	4
Összes költség és ráfordítás:	422 328
Közhasznú tevékenység eredménye:	-18 631

A Társaságnak 2021. évben a közfeladatok ellátásából 403.697 E Ft bevétel keletkezett, mellyel szemben összesen 422.328 E Ft költséget és ráfordítást számolt el. Ennek eredményeként a Társaságnak 18.631 E Ft vesztesége keletkezett a közfeladatok végzése során.



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégekpu)

Móczán Mónika

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

Nyilvántartási szám: 0 1 — 0 9 — 1 7 4 5 8 7

Tárgyév: 2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2 0 2 1 — 0 1 — 0 1 2 0 2 1 — 1 2 — 3 1
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

01 Fővárosi Törvényszék

Tárgyév:

2 0 2 1

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 1 - 0 1 - 0 1

időszak kezdete

2 0 2 1 - 1 2 - 3 1

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 1 1 2 5

Település: Budapest

Közterület neve: Városmajor

Közterület jellege: utca

Házszám: 29.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

0 1 - 0 9 - 1 7 4 5 8 7

Ügyszám:

0 1 0 0 / P k . 2 0 1 7 0 1 / 0 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

2 4 3 8 8 1 5 3 - 2 - 4 3

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Móczán Mónika

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Budapest

2 0 2 1 - 0 4 - 2 5

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege		<i>Adatok ezer forintban</i>	
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	74 010		78 955
I. Immateriális javak	18 096		14 440
II. Tárgyi eszközök	55 914		64 515
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	27 459		48 625
I. Készletek	148		234
II. Követelések	11 189		18 462
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	16 122		29 929
C. Aktív időbeli elhatárolások	10 542		3 323
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	112 011		130 903
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	70 333		56 291
I. Induló tőke/jegyzett tőke	4 000		4 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	42 638		65 460
III. Lekötött tartalék	873		873
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	20 307		-18 631
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	2 515		4 589
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	28 895		55 228
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	28 895		55 228
G. Passzív időbeli elhatárolások	12 783		19 384
FORRÁSOK ÖSSZESEN	112 011		130 903

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.26 15.01.32



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	8 065		11 603	66 506		75 595	74 571		87 198
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	379 857		392 094	1		2	379 858		392 096
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés	369 150		370 000				369 150		370 000
- támogatások	2 450		2 549				2 450		2 549
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	387 922		403 697	66 507		75 597	454 429		479 294
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	387 922		403 697				387 922		403 697
5. Anyagjellegű ráfordítások	217 626		251 575	57 030		64 016	274 656		315 591
6. Személyi jellegű ráfordítások	136 383		151 017	5 459		6 012	141 842		157 029
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értékcsökkenési leírás	12 481		19 024	820		738	13 301		19 762
8. Egyéb ráfordítások	1 125		708	434		26	1 559		734
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai			4						4
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	367 615		422 328	63 743		70 792	431 358		493 120
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	367 615		422 324				367 615		422 324
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	20 307		-18 631	2 764		4 805	23 071		-13 826
10. Adófizetési kötelezettség				249		216	249		216
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	20 307		-18 631	2 515		4 589	22 822		-14 042

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.26 15.01.32



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft**Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.**

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel	369 150		370 000				369 150		370 000
G. Adományok									

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.



Igen



Nem

Kitöltő verzió:3.14.0 Nyomtatvány verzió:1.1

Nyomtatva: 2022.04.26 15.01.32



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

1.1 Szervezet

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.1 Jogi személy szervezeti egység

1.2 Székhely

Irányítószám: Település:
Közterület neve: Közterület jellege:
Hátszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

1.3 Ügyszám:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Kerületi sport- és ifjúsági programok.

Nevelési oktatási intézmények, diáksport egyesületek, iskolai sportkörök verseny- és szabadidősport tevékenységének előkészítése, szervezése, rendezése.
Napközis és ifjúsági táborok fenntartása és üzemeltetése.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5) bekezdés 17. pontja

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Felügyelőbizottság	3 360	3 360
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	3 360	3 360



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-742

2021. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	454 429	479 294
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel	369 150	370 000
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	85 279	109 294
H. Összes ráfordítás (kiadás)	431 358	493 120
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	141 842	157 029
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	367 615	422 324
K. Adózott eredmény	22 822	-14 042
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

S.M.B.C.

Adószám: 27993440-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-370814

BBSZ Ingatlan 2022 Korlátlan Felelőségű Társaság


1126 Budapest, Böszörményi út 20-22

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.

BBSZ Ingatlan 2022 Kft.
Adószám: 27993440-2-43
Cg.: 01-09-370814
1.


A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 27993440-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-370814

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	435	186
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	435	186
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	88 131	3 233 248
B.I.	Készletek	27 700	3 107 461
B.II.	Követelések	8 829	43 120
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	51 602	82 667
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3	4
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	88 569	3 233 438
D.	Saját tőke	51 357	3 229 187
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	168 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	- 822 459
D.III.	Tőketartalék	60 000	3 932 459
D.IV.	Eredménytartalék	0	-11 643
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-11 643	-37 170
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	37 212	4 251
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 212	4 251
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	88 569	3 233 438

Adószám: 27993440-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-370814

BBSZ Ingatlan 2022 Korlátlan Felelőségű Társaság

1126 Budapest, Böszörményi út 20-22

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.

BBSZ Ingatlan 2022 Kft.
Adószám: 27993440-2-43
Cg.: 01-09-370814
1.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 27993440-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-370814

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	27 700	214 761
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 605	233 386
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 240	18 202
VI.	Értékosökkenési leírás	497	356
VII.	Egyéb ráfordítások	4	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-11 646	-37 183
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	17
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	3	13
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-11 643	-37 170
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-11 643	-37 170

Adószám: 27993440-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-370814

BBSZ Ingatlan 2022 Korlátlan Felelősségű Társaság

1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

**Kiegészítő melléklet
2021.**


Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. március 31.

BBSZ Ingatlan 2022 Kft.
Adószám: 27993440-2-43
Cg.: 01-09-370814
1.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei	3
1.3. A beszámoló közreműködői.....	3
1.4. Beszámoló nyilvánossága	3
2. A számviteli politika alkalmazása.....	3
2.1. A könyvvizetés módja	3
2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	4
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	4
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	4
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	4
2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	4
2.7. Jelentős összegű különbségek értelmezése	4
2.8. Jelentős összehatas értelmezése	4
2.9. Devizás tételek értékelése	4
2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása.....	5
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	5
2.12. Visszaírások alkalmazása.....	5
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása	5
2.14. Valós értéken történő értékelés	6
2.15. Alapítás-át szervezés költségei.....	6
2.16. Vásárolt készletek értékelése	6
2.17. Saját termelésű készletek értékelése	6
2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere	6
2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere	6
2.20. Céltartalék-képzés szabályai	6
2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása.....	6
2.22. Értékelési szabályok más változásai	6
2.23. Leltározási szabályok	7
2.24. Pénzkezelési szabályok	7
2.25. Önköltségszámítás szabályai	7
2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	7
3. Elemzések.....	8
3.1. Adatok változása	8
3.2. Mérlegtételek megoszlása	9
3.3. Vagyoni helyzet.....	9
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	10
3.5. Jövedelmezőség.....	10
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
4.1. Előző évek módosítása.....	10
4.2. Össze nem hasonlítható adatok	10
4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek.....	10
4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek.....	10
4.5. Befektetett eszközök	11
4.6. Forgóeszközök	11
4.7. Aktív időbeli elhatárolások	12
4.8. Saját tőke	12
4.9. Céltartalékok	12

4.10. Kötelezettségek	12
4.11. Passzív időbeli elhatárolások	13
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	13
5.1. Előző évek módosítása	13
5.2. Összehasonlíthatóság	13
5.3. Bevételek.....	13
5.4. Ráfordítások	14
6. Tájékoztató adatok	15
6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	15
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái	15
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....	15
6.4. Létszámadatok.....	15
6.5. Környezetvédelmi sajátosságok	16
6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	16
6.7. COVID-19 hatások.....	16

1. A gazdálkodó bemutatása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft.-t projektársaságként hozta létre a Budapest XII. kerületi Hegyvidéki Önkormányzat azzal a céllal, hogy a Budapest, XII. Böszörményi út 20-22., 24., és Beethoven utca 9. szám alatti, önkormányzati tulajdonban lévő területek ingatlanpiaci keresletnek megfelelő fejlesztését végezze el az aktuális gazdasági helyzet és a tulajdonosi igények figyelembevételével, illetve a projekt megvalósulását követően tisztességes hozam elérésével az ingatlanon lévő épületeket hosszú távon működtesse, üzemeltesse.

1.2. Az üzleti év gazdálkodásának körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01 - 2021. december 31. napjáig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn, a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Eiler Zsuzsanna, 1157 Budapest, Nyírpalota út 25. MK175720.

A beszámoló aláírójának neve, címe: Orbán Imre ügyvezető, 2461 Tárnok, Vörösmarty utca 28.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. nem mentesíthető a könyvvizsgálat alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: GM-AUDIT Kft. (8360 Keszthely, Pipacs utca 4. MKVK: 002284), a társaság könyvvizsgálója: Vecsera Jánosné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK: 005861)

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítását az erre kijelölt külső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteik összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként száolandók el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgydőszak	adatok E Ft-ban
				Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	435	186	- 249
A. I.	Immateriális javak	0	0	0
A. II.	Tárgyi eszközök	435	186	- 249
A. III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	88 131	3 233 248	3 145 117
B.I.	Készletek	27 700	3 107 461	3 079 761
B.II.	Követelések	8 829	43 120	34 291
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	51 602	82 667	31 065
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3	4	1
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	88 569	3 233 438	3 144 869
D.	Saját tőke	51 357	3 229 187	3 177 830
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	168 000	165 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	- 822 459	- 822 459
D.III.	Tőketartalék	60 000	3 932 459	3 872 459
D.IV.	Eredménytartalék	0	-11 643	-11 643
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-11 643	-37 170	-25 527
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	37 212	4 251	-32 961
F. I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F. II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F. III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 212	4 251	-32 961
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	88 569	3 233 438	3 144 869

	Megnevezése	Előző időszak	Tárgyidőszak	adatok E Ft-ban
				Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	27 700	214 761	675.31
III.	Egyéb bevételek	0	0	0.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 605	233 386	638.45
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 240	18 202	151.41
VI.	Értékcsökkenési leírás	497	356	-28.37
VII.	Egyéb ráfordítások	4	0	- 100.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-11 646	-37 183	- 219.28
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3	17	466.67
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3	13	333.33
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-11 643	-37 170	- 219.25
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	ADÓZOI EREDMÉNY	-11 643	-37 170	- 219.25

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök	adatok %-ban	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	0.49	0.01
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.49	0.01
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	99.51	99.99
Készletek	31.28	96.10
Követelések	9.97	1.33
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	58.26	2.56
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 11.806,2 %-ban, a tárgyévben 1.736.122,0 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 185,4 %-ban, a tárgyévben 103,9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A saját tőke az előző évhez képest 3.177.830 E Ft értékkel, 6.187,7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 165.000 E Ft értékkel, 5.500,0 %-kal növekedett.

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58,0 %, a tárgyévben 99,9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 72,5 %-át, a tárgyévben 0,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 32.961 E Ft értékkel, 88.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 31.065 E Ft értékkel, 60,2 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,62, a tárgyévben 29,59 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 68,2 %, a tárgyévben 3,9 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,37, a tárgyévben 760,59 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.014,3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3 E Ft, a tárgyévben 17 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 14 E Ft értékkel, 466,7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 E Ft, a tárgyévben 0 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest nem változott.

A gazdálkodó sem az előző évben, sem a tárgyévben nem realizált árbevételt.

Az adózott eredmény az előző évben -11.643 E Ft, a tárgyévben -37.170 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 25.527 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben még nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

Az ingatlanfejlesztési projekt megvalósulásához a tulajdonos a XII. Böszörményi út 20-22., 24. és Beethoven utca 9. telkeket rendelkezésre bocsátotta, melyek apportként kerültek a Társasághoz.

A telkek a vásárolt készletek (árak) között kerültek kimutatásra, 2.865.000 E Ft apport értékben.

adatok E Ft-ban	
Készletek jelentős tételei	Összeg
Befejezetlen termelés	242 461
Áruk	2 865 000

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

adat E Ft-ban	
Pénzeszközök jelentős tételei	Összeg
Bankbetétek	82 667

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Valós értékelés bemutatása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 922
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 329

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Passzív időbeli elhatárolás nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. eredménykimutatásában az adatok nem hasonlíthatók össze, mert a társaság 2020. évközben alakult.

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	0	0.0	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	27 700	100.0	214 761	100.0
Egyéb bevételek	0	0.0	0	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	17	0.0
Bevételek összesen	27 703	100.0	214 778	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Értékesítés nettó árbevétele nem jelenik meg.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei	adat E Ft-ban
	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	214 761

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Egyéb bevétel nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	31 605	80.3	233 386	92.7
Személyi jellegű ráfordítások	7 240	18.4	18 202	7.2
Értécsökkenési leírás	497	1.3	356	0.1
Egyéb ráfordítások	4	0.0	0	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	4	0.0
Ráfordítások összesen	39 346	100.0	251 948	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	adatok E Ft-ban
	Összeg
Anyagköltség	85
Igénybe vett szolgáltatások értéke	232 807
Egyéb szolgáltatások értéke	494

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgydőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydőszaki adataiban Egyéb ráfordítás nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydőszakban elszámolt költségek közül bemutatást kívánó, a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költségek és ráfordítások jellege	adat E Ft-ban
	Összeg
Igénybe vett szolgáltatások értéke	232 807

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	2
Fizikai	0
Összesen:	2

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A BBSZ Ingatlan 2022 Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a BBSZ Ingatlan 2022 Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

