SPORT·PARK
TISZAÚJVÁROS

TISZAÚJVÁROSI SPORT-PARK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi beszámolóhoz

Tiszaújváros, 2022. március 21.

Gál Csaba

ügyvezető

Tiszaújvárosi Sport - Park
Nonprofit Közhasznú Kft.
3580 Tiszaújváros, Teleki Blanka út 6.
OTP: 11734114-29900930
Adószám: 14813575-2-05
- 3 -

TARTALOM

Tartalom 2

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 3

1. A társaság bemutatása 3

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása 5

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa 5

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ 7

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz 7

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz 13

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 15

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Tiszaújvárosi Sport- Park Nonprofit Közhasznú Kft.
Címe:	3580 Tiszaújváros Teleki Blanka út 6.
Cégjegyzékszám	05-09-017894
Statisztikai száma:	14813575-9311-572-05

Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	*Tevékenység megnevezése*
9311	Sportlétesítmény működtetése

1.1. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2009.07.01.

Cégbejegyzés dátuma: 2009.07.01.

Induló tőke: 320.000 E Ft

Tulajdonosi összetétel

Név	Székhelye	Részesedés
Tiszaújváros Város Önkormányzata	3580 Tiszaújváros Bethlen G. u.7.	100 %

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján	320.000	ezer forint.

1.2. Egyebek

A Társaságnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik.

A Társaság könyvvizsgálója:„GY & GY„Perfekt Audit Kft., Győrffi Dezső (001731)

A Társaság 2021. évben 600 E Ft-ot fizetett ki a könyvvizsgálatért.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	Beosztása	Lakóhelye
Gál Csaba	ügyvezető	3580 Tiszaújváros, Zita utca 17.

A beszámolót a TiszaSzolg 2004 Kft. gazdasági részlege állította össze.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy	
Neve	Gunics Józsefné
Születési neve	Kovács Ibolya
Anyja születési neve	Bíró Anna
Lakcíme	3580 Tiszaújváros, Hajdú tér 13. 3/3.
PM regisztrációra vonatkozó adatai	
Regisztrálási száma	137432
Igazolvány száma	0024845
Regisztrálás szakterülete	vállalkozási

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak	Változás
Mérlegfőösszeg	1 194 488 E Ft	1 202 589 E Ft	100,68
Befektetett eszközök aránya	92,05	90,57	98,39
Forgóeszközök aránya	7,93	9,42	118,79
Tőkeerősség	35,09	34,95	99,60
Befektetett eszközök fedezete I.	38,12	38,59	101,23
Saját tőke növekedése I.	130,98	131,36	100,29

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete rendezett.

Követelések összege:	9 834 E Ft
Pénzeszközök összege:	103 401 E Ft
Rövid lej. kötelezettségek:	27 170 E Ft

Mutató	Bázis időszak %	Tárgy időszak %	Változás
Likviditási ráta	469,9	416,76	88,69
Likviditási gyors ráta	431,23	380,57	88,25

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2022.02.15

Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

Azok a tárgyi eszközök, melyeknek egyedi beszerzési ára 100 ezer forint alatti, értékcsökkenése a megszerzéskor egy összegben kerül elszámolásra.

A tárgyi eszközök aktiválásának időpontját a használatbavétel napjában állapítottuk meg. Az értékcsökkenést havonta állapítjuk meg és számoljuk el.

3.2. A beszámoló választott formája

Társaságunk az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a 2000. évi C. törvény a számvitelről 1. sz. mellékletének „A" változata, az eredmény-kimutatását a törvény 2.sz. mellékletének megfelelően, összköltség eljárással készíti el.
A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 1.§ (4) bekezdése és a 12.§ előírásai alapján a naptári év könyveinek lezárását követően a Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznúsági mellékletet köteles készíteni.

3.3. A beszámolási időszak

Kezdete	Vége	Mérleg fordulónap
2021.01.01.	2021.12.31.	2021.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)						NETTÓ ÉRTÉK(E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növe-kedés	Átsoro-lás	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke								
2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	1 838	79			1 917	0		0
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	**1 838**	**79**			**1 917**	**0**		**0**

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	1 838		79			1 917
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	**1 838**		**79**			**1 917**

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)						NETTÓ ÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 322 461	9 873			1 332 334	1 048 910		1 031 208
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 587	17 775			79 362	21 534		31 944
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 781	1 034			50 815	29 051		24 533
4. Beruházások, felújítások	0	1 454			1 454	0		1 454
TÁRGYI ESZKÖZÖK	**1 433 829**	**30 136**			**1 463 965**	**1 099 495**		**1 089 139**

A befejezetlen beruházás 2021. december 31-én a következő volt:

	Beruházás		
1614	Ferromont Kft	tervdokumentáció	481 800
1619	Grand-R Terv.Ép Kft	park.felúj.terv	165 000
1619	Alko Therm Bt	szakvélemény	460 000
1619	Grand-R Terv.Ép Kft	tervdokumentáció	348 000
	Összesen		**1 454 800**

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	273 551		27 575			301 126
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 053		7 365			47 418
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 730		5 552			26 282
4. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	**334 334**		**40 492**			**374 826**

a. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 838		79			1 917
TÁRGYI ESZKÖZÖK	334 334		40 492			374 826
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**336 172**		**40 571**			**376 743**

A Kft. értékcsökkenése a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	Ezer forint
Lineáris	40 085
Egyösszegű	486

2021. december 31-én készlet nem volt.

b. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft)					MÉRLEGÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	2 032	3 997		6 029	2 032		6 029
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	5 767		1 962	3 805	5 767		3 805
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	**7 799**	**3 997**	**1 962**	**9 834**	**7 799**		**9 834**

c. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK (E Ft)					MÉRLEGÉRTÉK (E Ft)		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0			0	0		0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	224		9	215	224		215
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**224**		**9**	**215**	**224**		**215**

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték (E Ft)	Korábbi évek	Záró érték (E Ft)
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			251
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
3. Halasztott bevételek	755 198		754 825
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**755 198**		**755 076**

A halasztott bevételek 754 825 E Ft összege a támogatásból megvalósuló tárgyi eszközök 2021. évi értékcsökkenésével csökkentett összegét mutatja.

d. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A saját tőke összege 2021. évben 1 221 ezer Ft, adózott eredménnyel változott.

2021. évben céltartalék képzésére nem került sor.

e. Kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek között az év utolsó hónapját terhelő adófizetési kötelezettségek szerepelnek, valamint a szállítóval szembeni kötelezettségek, mely a mérlegkészítés időtartama alatt pénzügyileg rendezésre került

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. Kapott támogatások elszámolása

Folyósító szervezet	Forrás megjelölése	Folyósított összeg (E Ft)	Ebből előző években felhasznált	Ebből tárgy évben elszámolt rész (E Ft)
Tiszaújváros Város Önkormányzata	2021. év működési célú támogatás	162 000		162 000
BAZ Megyei Kormányhivatal	2021.év munkabér támogatás	17 109		17 109
Összesen		**179 109**		**179 109**

Az értékesítés nettó árbevételét a helyi egyesületek létesítményhasználata, valamint az egyéb saját árbevételek (edzőtáborok, céges rendezvények, ingatlan bérbeadások), valamint a Deák tériuszoda, és a Tiszaszederkény Tornaterem bérbeadásából származó bevételek, úszótanfolyamok és nyári napközis táborok bevételei jelentik.

2.2. Egyéb ráfordítások bemutatása

Itt került elszámolásra a költségvetéssel szembeni kötelezettségek, (iparűzési-, építmény-, gépjármű adó.) valamint az arányosítás miatti ÁFA ráfordítás 20 456 ezer Ft értékben.

2.3. *Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)*

MEGNEVEZÉS	Előző év (E Ft)	Korábbi évek	Tárgyév (E Ft)
Anyagköltség	44 875		51 163
Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 391		53 848
Egyéb szolgáltatások értéke	2 566		2 931
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	7 559		3 288
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**93 391**	**0**	**111 230**
Bérköltség	95 416		96 478
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 385		16 970
Bérjárulékok	7 594		8 727
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	**114 395**	**0**	**122 175**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	**35 733**		**40 571**
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**36 926**		**23 864**
ÖSSZESEN	**280 445**	0	**297 840**

2.4. *Társasági adó fizetési kötelezettség levezetése:*

MEGNEVEZÉS	Tárgyév (E Ft)
Adózás előtti eredmény	**1 342**
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	40 571
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	40 571
Adóalap	1 342
Társasági adó	121
Adómentesség	
2021. évi adókötelezettség	**121**
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 221**

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása: A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások nincsenek
3 Konszolidációs érintettség nincs
4. Munkavállalók:

átlagos statisztikai létszáma		bérköltség	személyi jellegű
Fizikai besorolásúak:	24 fő	62 551 E Ft	9 686 E Ft
Szellemi foglalkozásúak:	5 fő	30 590 E Ft	2 062 E Ft
összesen:	29 fő	93 141 E Ft	11 748 E Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetés: 5 222 E Ft

Tiszteletdíj	3 fő	2 400 E Ft
Egyszerűsített munka	27 fő	851 E Ft
Egyéb eseti		86 E Ft
Összesen:		3 337 E Ft

Mindösszesen:	**96 478 E Ft**	**16 970 E Ft**

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege a betegszabadság, munkába járás úti költsége, Széchenyi Pihenőkártya kifizetéseit tartalmazza.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összegéből 5 222 ezer Ft különbözet a magánszemélyhez nem köthető kifizetéseket, illetve azok utáni adót tartalmazza.

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	9 611 E Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak	2 400 E Ft
Vezetőség díjazása összesen:	12 011 E Ft