

Üllői Sport és Szabadidő kft
2225 Üllő, Árpád fejedelm utca 1.

Adószám: 13980971-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-113643
KSH-szám: 13980971-7032-113-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Üllő, 2022.04.29.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

Az Üllői Sport és Szabadidő kft tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 9311 Sportlétesítmény működtetése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 6000 ezer Ft.

Székhelye: 2225 Üllő, Árpád fejedelm utca 1.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
Üllő Város Önkormányzata	

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Pindák László Attila	1188 Budapest, Kapocs utca 55. b. lépcsőház 1. emelet 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Üllői Városüzemeltető és Fejlesztő Kft., elérhetősége: 2225 Üllő, Szövetkezet utca 10.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Széphegyi-Gellért Mónika. Regisztrációs száma: 133343.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.04.29.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A vállalkozó a kisadózók tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló törvény szabályai szerint adózott a tárgyévben.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt

ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik, a pandémia miatt kialakult veszélyhelyzetnek köszönhetően. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamellett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Belföldi vevők határidőn túli nyitott számlája 2021.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
1-30 napja lejárt	104775	0	104775
31-90 napja lejárt	381000	0	381000
181-365 napja lejárt	80010	0	80010
Összesen	565785	0	565785

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők (ft-ban)	566
Előleg	10
2020 évi áthúzódó áfa	34
Összesen	610

Kötelezettségek

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók határidőn túli nyitott számlája 2021.12.31-én:

Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
1-30 napja lejárt	10544	0	10544
181-365 napja lejárt	313265	238262	75003
Összesen	323809	238262	85547

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Kapott óvadék	76
Belföldi szállítók	86
Kiva befizetés	388
Szja püi elszámolása	894
Afa pénzügyi elsz	779
Helyi ip.üz.adó (üllő)	24
Jövedelem elsz. szla	2068
levont társadalombiztosítási járulék	1088
Önkéntes nyugdíjpénztár	7
Összesen	5410

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott kötbér, kés kamat	69
Támogatás Üllő város önkormányzattól	47472
Kerekítési különbözetek	20
Összesen	47561

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Gázdíj foci pályára	307
Tisztítószer csarnok	358
Tisztítószer foci pályára	122
Vízdíj csarnok	107
Vízdíj foci pályára	74
Irodaszer csarnok	100
Irodaszer foci pályára	8
Egyéb anyagok csarnok	528
Egyéb anyagok foci pályára	3335
Benzin csarnok	275
Benzin gépekhez	728
Gázolaj foci pályára	10
Kisértékű szerszámok	102
Munka- és védőruhák	120
Összesen	6174

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás csarnok	240
Szállítás foci pályára	101
Csatornadíj csarnok	133
Csatornadíj foci pályára	85
Bérleti díj csarnok	-9

Javítás karbantartás csarnok	2010
Javítás karbantartás focipálya	4790
Belf.utazás,kiküld	473
Telefon csarnok	107
Telefonktg focipálya	2
Internet díj	113
Tv előfizetői díj	36
Postaktg fiókbérlet	67
Szőnyeg tisztítás csarnok	106
Szőnyeg tisztítás pálya	13
Munka és tűzvédelem	72
Szakértői díjak focipálya	60
Egészs.ü.szolgálat	63
Takarítás szemétszállítás csarnok	239
Szemétszállítás sportpálya	75
Egyéb szolgáltatás csarnok	187
Egyéb szolgáltatás focipálya	150
Összesen	9113

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	427
Különféle egyéb költségek	5
Összesen	432

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére-csarnok	24254
Alkalmazottak bére-focipálya	16850
Otp szép kártya-csarnok	665
Otp szép kártya-focipálya	509
% szja előírás-csarnok	100
% szja előírás-focipálya	76
Reprezentációs ktg. csarnok	82
Összesen	42536

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	6	2

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Száll-nak fiz kés.kamat	15
Behajtási ktgátalány	14
Veszt.jell kerekítési köl	1
Helyi ip.üz.adó üllő	128
Le nem vonható áfa	2662
Összesen	2820

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 12,21% volt, tárgyévben 13,44%.

A forgóeszközök aránya előző évben 87,70% volt, tárgyévben 86,54%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 78,03% volt, tárgyévben 72,56%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 11953 ezer Ft, előző évben 16372 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 82,13%, előző évben 85,32% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 539,84%, míg a saját tőkével fedezett 539,84%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 639,17% és 639,17% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 242,57%, előző évben 319,80% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 37,17%, előző évben 27,19% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A vevők átlagosan 7,35 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 1,00 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 6,58 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 4,94.

A tőke a tárgyévben 0,72-szer térült meg.

Az EBITDA tárgyévben 539 ezer Ft, előző évben 3118 ezer Ft volt.