



TISZAÚJVÁROSI SPORT-PARK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi beszámolóhoz

Tiszaújváros, 2023. március 16.



Gál Csaba

ügyvezető

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

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..... | 11 |
| III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK..... | 13 |

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

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

Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

| <i>TEÁOR kód</i> | <i>Tevékenység megnevezése</i> |
|------------------|--------------------------------|
| 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 2022. 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 | Nagyné Tanyi Ágnes |
| Születési neve | Tanyi Ágnes |
| Anyja születési neve | Kiss Ilona |
| Lakcíme | 3580 Tiszaújváros, József Attila út. 21.3/1 |
| <i>PM regisztrációra vonatkozó adatai</i> | |
| Regisztrációs száma | 169248 |
| Igazolvány száma | 0064549 |
| Regisztrálás szakterülete | vállalkozási |

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

| Mutató | Bázis időszak | Tárgy időszak | Változás |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Mérlegfőösszeg | 1 202 589 E Ft | 1 151 611 E Ft | 95,76 |
| Befektetett eszközök aránya | 90,57 | 91,85 | 101,41 |
| Forgóeszközök aránya | 9,42 | 8,13 | 86,31 |
| Tőkeerősség | 34,95 | 34,69 | 99,26 |
| Befektetett eszközök fedezete I. | 38,59 | 37,77 | 97,88 |
| Saját tőke növekedése I. | 131,36 | 124,86 | 95,05 |

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete rendezett.

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Követelések összege: | 10 482 E Ft |
| Pénzeszközök összege: | 83 124 E Ft |
| Rövid lej. kötelezettségek: | 40 549 E Ft |

| Mutató | Bázis időszak % | Tárgy időszak % | Változás |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| Likviditási ráta | 416,76 | 230,85 | 55,39 |
| Likviditási gyors ráta | 380,57 | 205,00 | 53,87 |

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2023.02.15

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 200 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

| Kezdet | Vége | Mérleg fordulónap |
|-------------|-------------|-------------------|
| 2022.01.01. | 2022.12.31. | 2022.12.31. |

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

| MEGNEVEZÉS | A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft) | | | | | NETTÓ ÉRTÉK(E Ft) | | |
|--|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------------|--------------|----------|
| | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró | Nyitó | Korábbi évek | Záró |
| 1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke | | | | | | | | |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | | | | |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 1 917 | | | | 1 917 | 0 | | 0 |
| 4. Szellemi termékek | | | | | | | | |
| 5. Üzleti vagy cégérték | | | | | | | | |
| 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | | | | | | |
| 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | | | | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 1917 | | | | 1917 | 0 | | 0 |

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

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

| MEGNEVEZÉS | A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft) | | | | | NETTÓ ÉRTÉK (E Ft) | | |
|--|---------------------------------|---------------|-----------|---------------|------------------|--------------------|--------------|------------------|
| | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró | Nyitó | Korábbi évek | Záró |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 332 334 | 13 681 | | 10 389 | 1 335 626 | 1 031 208 | | 1 009 713 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 79 362 | 6 592 | | | 85 954 | 31 944 | | 27 698 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 50 815 | 612 | | | 51 427 | 24 533 | | 19 341 |
| 4. Beruházások, felújítások | 1 454 | | | 459 | 995 | 1 454 | | 995 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 463 965 | 20 885 | | 10 848 | 1 474 002 | 1 089 139 | | 1 057 747 |

A befejezetlen beruházás 2022. 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 | Grand-R Terv.Ép Kft | tervdokumentáció | 348 000 |
| | Összesen | | 994 800 |

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)

| MEGNEVEZÉS | Nyitó | Terven felüli | Terv szerinti | Kivezetés | Visszaírás | Záró |
|--|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 301 126 | | 26 673 | 1 886 | | 325 913 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 47 418 | | 10 838 | | | 58 256 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 26 282 | | 5 804 | | | 32 086 |
| 4. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés | 0 | | | | | 0 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI | 374 826 | | 43 315 | 1 886 | | 416 255 |

a. Az értékcsökkenés összefoglalása

| AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft) | | | | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| MEGNEVEZÉS | Nyitó | Terven felüli | Terv szerinti | Kivezetés | Visszaírás | Záró |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 1 917 | | | | | 1 917 |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 374 826 | | 43 315 | 1 886 | | 416 255 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 376 743 | | 43 315 | 1 886 | | 418 172 |

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

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

| Leírási mód | Ezer forint |
|-------------|-------------|
| Lineáris | 42 455 |
| Egyösszegű | 860 |

2022. december 31-én készlet nem volt.

b. Követelések összetétele

| A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA (E Ft) | | | | | MÉRLEGÉRTÉK (E Ft) | | |
|--|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| MEGNEVEZÉS | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Korábbi évek | Záró |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő) | 6 029 | | 2 300 | 3 729 | 6 029 | | 3 729 |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | | | |
| 3. Követelések egyéb részesedési viszonyban | | | | | | | |
| 4. Váltókövetelések | | | | | | | |
| 5. Egyéb követelések | 3 805 | 2 948 | | 6 753 | 3 805 | | 6 753 |
| 6. Követelések értékelési különbözete | | | | | | | |
| 7. Származékos ügyletek értékelési különbözete | | | | | | | |
| KÖVETELÉSEK | 9 834 | 2 948 | 2 300 | 10 482 | 9 834 | | 10 482 |

c. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

| MEGNEVEZÉS | BEKERÜLÉSI ÉRTÉK (E Ft) | | | | MÉRLEGÉRTÉK (E Ft) | | |
|---|-------------------------|------------|------------|------------|--------------------|--------------|------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Korábbi évek | Záró |
| 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 215 | 258 | 215 | 258 | 215 | | 258 |
| 3. Halasztott ráfordítások | | | | | | | |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 215 | 258 | 215 | 258 | 215 | | 258 |

Passzív elhatárolások:

| MEGNEVEZÉS | Nyitó érték (E Ft) | Korábbi évek | Záró érték (E Ft) |
|---|--------------------|--------------|-------------------|
| 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 251 | | 0 |
| 2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | 326 |
| 3. Halasztott bevételek | 754 825 | | 711 187 |
| PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 755 076 | | 711 513 |

A halasztott bevételek 711 187 E Ft összege a támogatásból megvalósuló tárgyi eszközök 2022. évi értékcsökkenésével csökkentett összegét mutatja.

d. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A Tiszaújvárosi Sport-Park Kft. 2022.évi adózott eredménye -20 794 ezer Ft, amely összeg a saját tőke mérlegsorában csökkenést eredményezett a 2022. évi beszámoló készítése során. 2022. évben céltartalék képzésére nem került sor.

e. Kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek között 2 061 ezer Ft ajánlati biztosíték, 3 422 ezer Ft vevőktől kapott előleg, az év utolsó hónapját terhelő adófizetési kötelezettségek 13 117 ezer Ft, különféle rövid lejáratú kötelezettségek 448 ezer Ft, valamint a szállítóval szembeni kötelezettségek 21 501 ezer Ft értékben szerepel, amely a mérlegkészítés időtartama alatt pénzügyileg rendezésre került.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. Kapott támogatások elszámolása

(E Ft)

| Folyósító szervezet | Forrás megjelölése | Folyósított összeg | Ebből előző években felhasznált | Ebből tárgy évben elszámolt rész |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Tiszaújváros Város Önkormányzata | 2022. év működési célú támogatás | 198 000 | | 198 000 |
| BAZ Megyei Kormányhivatal | 2022.év munkabér támogatás | 271 | | 271 |
| Tiszaújváros Jövőjéért Alapítvány | Sportfesztivál 2022 | 2 000 | | 2 000 |
| Összesen: | | 200 271 | | 200 271 |

A társaság által végzett főbb tevékenységeket a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevételét a helyi egyesületek létesítményhasználata, az egyéb saját árbevételek (edzőtáborok, céges rendezvény, ingatlan bérbeadások), valamint a Deák téri uszoda, és a Tiszaszederkény Tornaterem bérbeadásából származó bevételek jelentik.

2.2. Egyéb ráfordítások bemutatása

Itt került elszámolásra az év közben elszámolt kerekítések összege 2 ezer Ft, az arányosítás miatti ÁFA ráfordítás 22 692 ezer Ft, a viharkár miatt megrongálódott uszoda terven felüli értékcsökkenése 8 963 ezer Ft, költségvetéssel szembeni kötelezettségek: építményadó 2 420 ezer Ft, iparüzési adó 625 ezer Ft, gépjármű adó 64 ezer Ft, cégautóadó 378 ezer Ft értékben.

2.3. Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)

(E Ft)

| MEGNEVEZÉS | Előző év | Korábbi évek | Tárgyév |
|--|----------------|--------------|----------------|
| Anyagköltség | 51 163 | | 83 392 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 53 848 | | 75 438 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 2 931 | | 3 985 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| Eladott, közvetített szolgáltatások értéke | 3 288 | | 38 088 |
| ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 111 230 | 0 | 200 903 |
| Béreköltség | 96 478 | | 116 993 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 16 970 | | 17 999 |
| Bérfjárulékok | 8 727 | | 13 926 |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 122 175 | 0 | 148 918 |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS | 40 571 | | 43 315 |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN | 23 864 | | 35 144 |
| ÖSSZESEN | 297 840 | 0 | 428 280 |

2.4. Társasági adó fizetési kötelezettség levezetése:

(E Ft)

| MEGNEVEZÉS | Tárgyév |
|---|----------------|
| Adózás előtti eredmény | -20 794 |
| Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen | 52 278 |
| Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen | 52 278 |
| Adóalap | -20 794 |
| Társasági adó | 0 |
| Adómentesség | |
| 2021. évi adókötelezettség | 0 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -20 794 |

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 létszám | | béreköltség | személyi jellegű |
|-------------------------------------|-------|---------------------|-------------------------|
| Fizikai besorolásúak: | 25 fő | 80 196 E Ft | 9 750 E Ft |
| Szellemi foglalkozásúak: | 5 fő | 33 232 E Ft | 2 283 E Ft |
| Összesen: | 30 fő | 113 428 E Ft | 12 033 E Ft |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés: | | | 5 966 E Ft |
| Tiszteletdíj | 3 fő | 2 400 E Ft | |
| Egyszerűsített munka | 41 fő | 973 E Ft | |
| Egyéb eseti | | 192 E Ft | |
| Összesen: | | 3 565 E Ft | |
| Mindösszesen: | | 116 993 E Ft | 17 999 E Ft |

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések összegéből 5 966 ezer Ft különbözet a magánszemélyhez nem köthető kifizetéseket, illetve azok utáni adót tartalmazza.

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

| | |
|--|-------------|
| Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak | 10 768 E Ft |
| Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak | 2 400 E Ft |
| Vezetőség díjazása összesen: | 13 168 E Ft |

6. Egyéb információk

- 6.1. Folyamatosan vizsgáltuk, hogy az Oroszország és Ukrajna között kitört háború milyen hatással lehet társaságunk gazdálkodására.

Meg kell állapítanunk, hogy különösen az energia árak területén rendkívül magas többletköltségek jelentkeztek, de az év közben meghozott megtakarítási intézkedéseknek köszönhetően Társaságunknak likviditási problémái nem voltak és a tervek szerint 2023. évben sem várhatóak.

- 6.2. 2022. augusztus 22-én az Uszoda tetőhéjazata egy vihkárban megsérült, ezért ez a létesítmény – bizonytalan ideig – nem üzemel. Az állagmegóvási munkákat elvégeztettük, az új tető tervezése folyamatban van.