



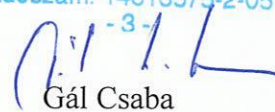
TISZAÚJVÁROSI SPORT-PARK NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi beszámolóhoz

Tiszaújváros, 2024. március 18.

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

-3-

Gál Csaba

ügyvezető

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	12
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	14

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 2023. évben 762 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	1 151 611 E Ft	1 322 354	114,83
Befektetett eszközök aránya	91,85	89,91	97,89
Forgóeszközök aránya	8,13	9,98	122,76
Tőkeerősség	34,69	30,37	87,55
Befektetett eszközök fedezete I.	37,77	33,77	89,41
Saját tőke növekedése I.	124,86	125,48	100,50

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete rendezett.

Követelések összege:	16 126 E Ft
Pénzeszközök összege:	115 787 E Ft
Rövid lej. kötelezettségek:	55 441 E Ft

Mutató	Bázis időszak %	Tárgy időszak %	Változás
Likviditási ráta	230,85	237,93	103,07
Likviditási gyors ráta	205,00	208,85	101,88

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.02.15.

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
2023.01.01.	2023.12.31.	2023.12.31.

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 érték helyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 917				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	1 917					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	1 335 626	169 412		0	1 505 038	1 009 713		1 151 854
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 954	134			86 088	27 698		19 101
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 427	557		437	51 547	19 341		15 227
4. Beruházások, felújítások	995	171 798		170 103	2 690	995		2 690
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 474 002	341 901		170 540	1 645 363	1 057 747		1 188 872

A befejezetlen beruházás 2023. december 31-én a következő volt:

<i>Beruházás</i>			adatok Ft-ban
1614	Feromont Kft.	Tervdokumentáció	481 800
1614	Onn Veritas Kft.	Előterv termálvíz hasznosítás	975 000
1614	Onn Veritas Kft.	Előterv termálvíz hasznosítás	720 000
1619	Grand-R Tervező, Építő Kft.	Parketta felújítási terv	165 000
1619	Grand-R Tervező, Építő Kft.	Terv parketta cseréhez	348 000
Összesen			2 689 800

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA (E Ft)						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	325 913		27 271	0		353 184
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 256		8 731			66 987
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 086		4 671	437		36 320
4. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	416 255		40 673	437		456 491

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	416 255		40 673	437		456 491
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	418 172		40 673	437		458 408

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

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	Ezer forint
Lineáris	40 237
Egyösszegű	436

2023. 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)	3 729	3 824		7 553	3 729		7 553
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	6 753	1 820		8 573	6 753		8 573
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	10 482	5 644	0	16 126	10 482		16 126

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	0		0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	258	1 322	11	1 569	258		1 569
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	258	1 322	11	1 569	258		1 569

d. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A Tiszaújvárosi Sport-Park Kft. 2023.évi adózott eredménye 1 984 ezer Ft, amely összeg a saját tőke mérleg sorában növekedést eredményezett a 2023. évi beszámoló készítése során.

2023. évben céltartalék képzésére nem került sor.

e. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Feromont Kft. ajánlati biztosítékát (lejárat: 2025. november) és a Brand 2001 Kft. által utalt jótéjesítési biztosítékot (lejárat: 2028. november) tartalmazza, összesen 8 805 ezer Ft értékben.

Rövidlejáratú kötelezettségek között 3 024 ezer Ft vevőktől kapott előleg, az év utolsó hónapját terhelő adófizetési kötelezettségek 20 209 ezer Ft, különféle rövid lejáratú kötelezettségek 724 ezer Ft, vevői túlfizetés 480 ezer Ft valamint a szállítóval szembeni kötelezettségek 31 004 ezer Ft értékben szerepel, amely a mérlegkészítés időtartama alatt pénzügyileg rendezésre került.

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték (E Ft)	Korábbi évek	Záró érték (E Ft)
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	326		253
3. Halasztott bevételek	711 187		856 322
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	711 513		856 575

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	2023. év működési célú támogatás	296 328		296 328
BAZ Megyei Kormányhivatal	2023.év munkabér támogatás	580		580
Tiszaújváros Jövőjéért Alapítvány	Sportgála 2023	2 000		2 000
OTP Bank Nyrt.	Sportfesztivál 2023 adomány	2 000		2 000
Tiszaújváros Jövőjéért Alapítvány	Sportfesztivál 2023	2 000		2 000
Összesen:		302 908		302 908

A társaság által végzett főbb tevékenységeket a közhasznúsági melléklet tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevételét a helyi egyesületek létesítményhasználata, az egyéb saját árbevételek (edzőtáborok, céges rendezvények, ingatlan bérbeadások), valamint a Deák téri

uszoda, a Sportcentrum Uszoda belépők és bérletek, valamint a Tiszaszederkényi Tornaterem bérbeadásából származó bevételek jelentik.

2.2. Egyéb ráfordítások bemutatása:

Itt került elszámolásra az év közben elszámolt kerekítések összege 52 ezer Ft, az arányosítás miatti ÁFA ráfordítás 70 087 ezer Ft, költségvetéssel szembeni kötelezettségek: építményadó 2 420 ezer Ft, iparűzési adó 242 ezer Ft, gépjármű adó 54 ezer Ft, cégautóadó 492 ezer Ft értékben.

2.3. Költségek költségnem szerinti részletezése:

(E Ft)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	83 392		104 661
Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 438		76 018
Egyéb szolgáltatások értéke	3 985		6 275
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	38 088		21 328
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	200 903	0	208 282
Béreköltség	116 993		133 965
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 999		19 375
Bérbírlékok	13 926		15 663
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	148 918	0	169 003
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	43 315		40 673
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	35 144		73 347
ÖSSZESEN	428 280	0	491 305

2.4. Társasági adó fizetési kötelezettség levezetése:

(E Ft)

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	2 078
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	41 712
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	40 673
Adóalap	1 039
Társasági adó	94
Adómentesség	
2023. évi adókötelezettség	94
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 984

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- Kapcsolt vállalkozások bemutatása: A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.
- Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások nincsenek.
- Konszolidációs érintettség nincs.

4. Munkavállalók:

Átlagos statisztikai létszám		béreköltség	személyi jellegű
Fizikai besorolásúak:	26 fő	89 053 E Ft	10 236 E Ft
Szellemi foglalkozásúak:	6 fő	40 022 E Ft	2 232 E Ft
Összesen:	32 fő	129 075 E Ft	12 468 E Ft
Egyéb személyijellegű kifizetés:			6 907 E Ft
Tiszteletdíj:	3 fő	2 400 E Ft	
Egyszerűsített munka:	57 fő	2 247 E Ft	
Egyéb eseti:		243 E Ft	
Összesen:	60 fő	4 890 E Ft	
Mindösszesen:		133 965 E Ft	19 375 E Ft

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések összegéből 6 907 ezer Ft különbözet a magánszemélyhez nem köthető kifizetéseket, illetve azok utáni adót tartalmazza.

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	12 506 E Ft
<u>Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak</u>	<u>2 400 E Ft</u>
Vezetőség díjazása összesen:	14 906 E Ft

6. Egyéb információk

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

Az energiaárak tekintetében ugyan csökkenés tapasztalható, azonban továbbra is ez a terület az, melynek tervezése a legnagyobb kockázatot hordozza. 2023. évben – főleg a megtakarítási intézkedéseknek köszönhetően – Társaságunknak likviditási problémái nem voltak és várhatóan 2024. évben sem lesznek.

- 6.2. 2022. augusztus 22-én az Uszoda tetőhéjazata egy viharkárban megsérült, ezért ez a létesítmény 2023. novemberéig nem üzemelt. 2023. nyarán – a közbeszerzési eljárás lebonyolítása során nyertes pályázóval kötött vállalkozási szerződés szerint – az uszoda tetőhéjazata, valamint a világítás és villámvédelem felújítása megvalósult. Ezt követően elvégeztük a szükséges karbantartási, javítási és ellenőrzési munkákat.

2023. november 20-tól újból fogadjuk a vendégeket az uszodában.