

2 3 1 9 3 4 2 9 3 1 1 2 7 2 0 1

Postafiók száma

0 2 - 0 9 - 0 2 7 8 7 7

Céginformációs szám

Beszámoló az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről  
(számviteli évről)

Az évről szóló mérleg felülvizsgálata: 2023. december 31.

Száma	A tételek megnevezése	Érték év	Érték (évkezdő mérlezzel)	Tartalék
01.	A. Befizetett eszközök (02+04+08 sor)	44413	44413	0
02.	I. Hosszú lejáratú követelések	0	0	0
03.	02 sorból: pénzeszközök értékelési különbözete	0	0	0
04.	B. Tárgyi eszközök	44413	44413	0
05.	04 sorból: tárgyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
06.	05 sorból: pénzeszközök értékelési különbözete	0	0	0
07.	C. pénzeszközök (10+11+14+16 sor)	38301	38301	0
08.	I. készletek	0	0	0
09.	II. követelések	9712	9712	0
10.	11 sorból: követelések értékelési különbözete	0	0	0
11.	12 sorból: számviteli eszközök pozitív értékelési különbözete	0	0	0
12.	13 sorból: értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
13.	14 sorból: értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
14.	IV. pénzeszközök	17880	17880	0
15.	C. Állár időről elvárt pénzeszközök	0	0	0
16.	EZSZEK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	106413	106413	0

**Előterjesztő:** Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. ügyvezetője

Ózd, 2023.04.27.

2	5	1	9	3	4	5	5	9	3	1	1	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

0	5	-	0	9	-	0	2	7	8	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat  
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>46443</b>		<b>44458</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		0
<b>03.</b>	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
<b>04.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	46443		44458
<b>05.</b>	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
<b>06.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
<b>07.</b>	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
<b>08.</b>	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
<b>09.</b>	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>27198</b>		<b>36301</b>
<b>10.</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0		0
<b>11.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	9712		3696
<b>12.</b>	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
<b>13.</b>	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
<b>14.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
<b>15.</b>	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
<b>16.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	17486		32605
<b>17.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	0		0
<b>18.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)</b>	<b>73641</b>		<b>80759</b>

Keltezés: Ózd, 2023.04.27.

OZDI SPORT- ÉS ÉLMÉNYKÖZPONT  
 NONPROFIT KFT.  
 50-7-02-00000000  
 3600 Ózd, Bolyki út 4.  
 Adószám: 25111000-2-05  
 Cégjegyzék szám: 05-09-027877

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	1	9	3	4	5	5	9	3	1	1	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

0	5	-	0	9	-	0	2	7	8	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**  
**Források (passzívák)**

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>19.</b>	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>64209</b>		<b>74295</b>
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	49835		61209
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)	0		0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	11374		10086
30.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31.	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>9432</b>		<b>6464</b>
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9432		6464
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
37.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>38.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>73641</b>		<b>80759</b>

Keltezés: Ózd, 2023.04.27.

ÓZDI SPORT- ÉS ÉLMÉNYKÖZPONT  
 NONPROFIT KFT.  
 P.H.  
 3600 Ózd, Bolyki főút 4.  
 Adószám: 25193455-2-05  
 Cégj. sz.: 05-09-027877

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	1	9	3	4	5	5	9	3	1	1	5	7	2	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma: 0 5 - 0 9 - 0 2 7 8 7 7

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
„A” változat**

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**

	Adatok eFt-ban		
	Előző év	Korrekciók	Tárgy év
001. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35338		52029
002. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003. Egyéb bevétele	189664		185220
004. Anyagjellegű ráfordítások	70357		79880
005. Személyi jellegű ráfordítások	133976		138750
006. Értékcsökkenési leírás	6178		6838
007. Egyéb ráfordítások	1992		697
008. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12499		11084
009. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012. Adózás előtti eredmény	12499		11084
013. Adófizetési kötelezettség	1125		998
014. Adózott eredmény	11374		10086

Keltezés: Ózd, 2023.04.27.

**ÓZDI SPORT- ÉS ÉLMÉNYKÖZPONT  
NONPROFIT KFT.  
P.H.**  
3600 Ózd, főút 4.  
Adószám: 25193455-2-05  
Cégy. sz.: 05-09-027877

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## Kiegészítő melléklet

### I. Általános rész

#### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Ózdi Sport-és Élmenyközpont Nkft.
Székhelye:	3600 Ózd, Bolyki főút 4.
Az alapítás időpontja:	2015.04.01.
A működés megkezdésének időpontja:	2015.04.24.
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az alapítói vagyon tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Ózd Város Önkormányzata	3.000.000	100

A társaság főtevékenységi köre

TEÁOR száma  
9311

Megnevezése  
Sportlétesítmény működtetése

#### 2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvizetés módja, beszámoló formája**

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvizetésre kötelezett.

A társaságunk a számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően arra törekszik, hogy a tulajdonosok és a gazdasági élet más szereplői részére a vállalkozás vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható, hű és valós képet adjon.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerinti időpont, melynek meghatározása során arra törekedtünk, hogy biztosítva legyen a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévét érintő gazdasági események figyelembe vétele. A beszámoló mérleget, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

- **Mérleg és Eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg, a mérleget pedig az A változat formájában készíti el.

### **Amortizációs politika**

#### **a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

A 200 000 Ft alatti, kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként, selejtezésig csak az analitikában tartjuk nyilván.

#### **b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása válhat szükségessé, ha egy tárgyi eszköz, vagy immateriális jószág feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható csökkent értékű. Erre 2022-ben nem került sor.

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

Az immateriális javak értékelése beszerzési, ill. előállítási költségen történik. A tárgyi eszközöket beszerzési költségen értékeljük könyveinkben. A vásárolt befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron értékeljük, és tartjuk nyilván könyveinkben.

A vásárolt készletekről év közben nem vezetünk nyilvántartást, azokat beszerzési áron év közben költségként elszámoljuk. A mérleg fordulónapjával mennyiségi felvétellel állapítjuk meg a leltár szerinti mennyiséget, az értéket pedig a tényleges beszerzési ár alkalmazásával állapítjuk meg.

Az eszközök teljes csoportjának értékelésére vonatkozó részletes értékelési szempontokat a számviteli politika tartalmazza.

### Céltartalékképzés

2022. évben céltartalék képzésre nem került sor.

## 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

### 1. A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Nyitó Adatok E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>46443</b>	<b>44458</b>	<b>95,73</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	<b>46443</b>	<b>44458</b>	<b>95,73</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>27198</b>	<b>36301</b>	<b>133,46</b>
I. Készletek			
II. Követelések	<b>9712</b>	<b>3696</b>	<b>38,05</b>
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	<b>17486</b>	<b>32605</b>	<b>186,46</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>73641</b>	<b>80759</b>	<b>109,66</b>

<b>D. Saját tőke</b>	<b>64209</b>	<b>74295</b>	<b>115,71</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	49835	61209	122,82
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	11374	10086	88,67
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>9432</b>	<b>6464</b>	<b>68,53</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9432	6464	68,53
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)</b>	<b>73641</b>	<b>80759</b>	<b>109,66</b>

## 2. A Mérleghez és Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek alakulása:

Ft

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	1.438.297	0
Ingatlanok és vagyoni jogok	51.934.160	36.691.654
Műszaki gépek, berendezések	8.155.196	1.021.763
Egyéb berendezések	10.920.997	6.744.621

**2.2. Készletek:** A társaság árukészlettel nem rendelkezik.

### 2.3. Követelések

Ft

Vevőkövetelések	3.695.845
-----------------	-----------

### 2.4. Értékpapírok



A társaságnak 2022-ban értékpapírja nem volt.

## 2.5. Pénzeszközök

Ft

Pénztár	722.460
OTP bankszámla	8.717.270
Közfoglalkoztatási bankszámla	23.165.376

## 2.6. Aktív időbeli elhatárolások:

A társaságnak 2022. évben aktív időbeli elhatárolása nem volt.

## 2.7. Saját tőke

Ft

Jegyzett tőke	3.000.000
Eredménytartalék	61.208.654
Adózott eredmény	10.085.756

## 2.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság 2022. évben hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett.

## 2.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

Ft

Szállítók	0
Kapott előlegek	400.000
Elszámolások munkavállalókkal	2.456.508
Jövedelem elszámolási számla	2.968.907
Adók	488.163
Egyéb rövid lejáratú kötelezettsége	150.000

## 2.10. Passzív időbeli elhatárolás:

Társaságunk 2022. évben nem számolt el passzív időbeli elhatárolást.

## 3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez

A vállalkozásnál nincs olyan tétel, amelyet nem szerepeltetünk a mérlegben.

#### 4. Kiegészítő adatok a mérleghez

##### Befektetett eszközök aránya

Előző évi 66,54

Tárgy évi 95,73

##### Forgóeszközök aránya

Előző évi 36,93

Tárgy évi 95,73

##### Tőkeerősség

Előző évi 87,19

Tárgy évi 92,00

##### Kötelezettségek aránya

Előző évi 12,81

Tárgy évi 68,53

##### Likviditási ráta

Előző évi 279,47

Tárgy évi 561,59

##### Tőkearányos adózott eredmény

Előző évi 17,71

Tárgy évi 13,58

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 72 fő

Béreköltsége: 125.765.324,- Ft

#### 5. Adózott eredmény összegének levezetése: EFT

Adózás előtti eredmény: 11.084

Adó számított alapja: 11.084

Társasági adó: 998

**Adózott eredmény: 10.086**

A társaságnak leányvállalata, társult vállalkozása, közös vezetőségű vállalkozása, vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása nincs. A vezető tisztségviselőknek kölcsönt, előleget nem folyósítottak, a nevükben garanciát nem vállaltak.

A Kft nem rendelkezik közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel. Tevékenységének specialitásából fakadóan nem termel és nem is tárol veszélyes hulladékot. Nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem. Nem került sor olyan hiba feltárására, amely módosította volna az előző évek mérlegadatait.

Az egyszerűsített éves beszámolót Szemkó Józsefné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, nyilvántartási száma: 161299

A számviteli törvény társaságunkat könyvvizsgálatra nem kötelezi.