

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága
2022. év május hónap 11. napi ülésére

Szám: VVF/04-05/2022.
Tárgy: A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi
mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve
Melléklet: 66 oldal
Előterjesztő: Gulyás Zoltán ügyvezető
Készítette: Szabó Katalin
Előadó: Gulyás Zoltán ügyvezető
Előzmény/korábbi
döntés:
Terjedelem: 8 oldal

Bizottsági tárgyalások:

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Nagyné dr. Spiegelhalter Renáta
Jogi osztály ov.

Me r h.

Törvényességi észrevétel: dr. Zsido Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:

AS

Véleményezésre
megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály ov.

4

Véleményezésre
megkapta: Matkovich Ilona Zsuzsanna Polgármester

U

Tárgy: A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve

Tisztelt Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 119.877 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -4.407 ezer forint (veszteség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervét.

Határidő: 2022. májusi Kt. **Felelős:** Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2022. május 11. napi ülésére

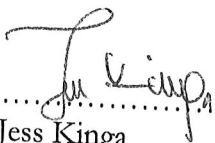
Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonsvltózás levezetését a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 119.877 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -4.407 ezer forint (veszteség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 91.635 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 3.000 ezer forint.

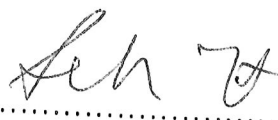
A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

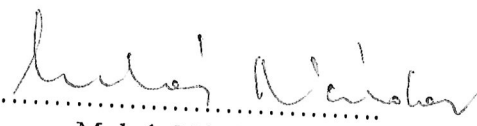
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2022. 05. 05.


.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

1. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 119.877 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -4.407 ezer forint (veszteség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali

Felelős: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője

Baloghné Tasi Judit Éva

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (*cím: 2600 Vác, Bán Márton utca 3. cégjegyzékszám: 13-09-119906*) ("a Társaság") **2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 119 877 E Ft, az adózott eredmény 4 407 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 104 581 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 21. oldalán az utolsó bekezdésre, amely tartalmazza a Társaság 2022. évi gazdálkodásával kapcsolatos kockázatokat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2022. április 29.

Baloghné Tasi Judit Éva
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2022. április 29.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) **2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási



járuvékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

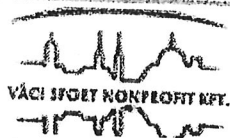
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - o A Társaság kapcsolt vállalkozás, ügyvezető, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - o Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
 - o A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.



A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
- vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.
20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

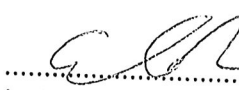




VÁCI SPORT NONPROFIT KFT.

• 2600 V
• Telefon
• info@v

22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
27. Közzétük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.


Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
..... 1.

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

A vezetés nyilatkozata
a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól
(COVID-19 járvány áthúzódó hatásai is)

Társaság neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Tóth Kálmán kamarai tag könyvvizsgáló

részére

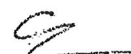
Dátum: 2022.04.27.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjálg tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetés részéről az alábbi/további rendkívüli intézkedésekre került sor:

- járványügyi utasítások betartása és betarttatása,
 - megbetegedések miatt túlórák, helyettesítést kellett vállalni a munkatársaknak,
 - az éves szabadságok kiadásának nagyfokú összehangolása a munkatársaknál,
2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatásai (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is):
 - jelentős mértékű elmaradások az értékesítési bevételekben, ismétlődő üzemi veszteségek
 - o a jelentősmértékű villamos energia áremelés előldézi a közüzemi díjak kifizetésének nehézségeit.
 - a termelés/szolgáltatás/kereskedelmi tevékenység átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítása
 - o nem
 - kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések
 - o munkaerő elbocsátások, és annak következményei (pl. végkielégítések), illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre



- o a szakképesítést igénylő munkakörök betöltésére nincs megfelelő létszámban jelentkező, emiatt a meglévő és megfelelő képesítésű munkavállalók látják el a feladatokat osztott munkakörben (kapacitás hiány).
- a szerződéses kötelezettségek (hitelek, kölcsönök, szállítók) teljesítésében bekövetkező nehézségek
 - o az alábbi várható kötelezettségekre céltartalék képzés vált szükségessé: **felújítási karbantartási munkálatok.**
- likviditási problémák, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása
 - o a hitelszerződésekben foglalt feltételek (hitel kovenánsok) nem teljesítésének következményei: **nem**
- a szállítók visszavonták a szokásos fizetési feltételeket, csak azonnali fizetésre szállítanak
 - o **nem**
- fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kinnlevőségek jelentős növekedése
 - o a mérlegtételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok) értékelésében értékvesztések bekövetkezése: **nem**
 - o a társaság elvesztett egy meghatározó vevőt vagy szállítót: **nem**
- vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.):
 - o késedelmes kifizetések,
 - o szerződés módosítások szükségessége.
- lényeges eszközöket kellett értékesíteni
 - o **nem**
- nem biztosított jelentős káresemény történt:
 - o **nem**
- peres ügyek vannak folyamatban, amelyek megkérdőjelezhetik a társaság működőképességét:
 - o **nem**
- a jövőre vonatkozó üzleti terveket szükséges módosítani (várható eredmény)
 - o **igen, céltartalék képzés szükségessége, eredményeként a vis major helyzetek hatékony kezelése várható.**
- a mérleg fordulónapját követően előállott csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése
 - o **nem**

- jogutód nélküli, vagy jogutóddal történő (átalakulás, beolvadás vagy szétválás) tervezése
 - o nem
- egyéb események és hatásai:
 - o egy időben, egyszerre több munkavállaló elvesztése, mely átmenetileg/tartósan az intézmény működésképtelenségét idézheti elő.

Becslésünk szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben a várható veszteség / eredmény csökkenés:

- Energia áremelések okán rezsiköltség kifizetési nehézségek adóthatnak.
- Az elavult berendezési rendszerek (gépészet, légtechnika, fűtésrendszer) teljes felújításának hiánya az intézmény teljes működésképtelenségét idézheti elő.
- Az alacsony munkabérek miatt a munkavállalók elvándorlása várható.

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő:

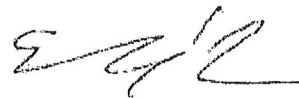
Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással vannak

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelően bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:



Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
1

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mártón u. 3.
2022. 04. 29. 8:35:04
Pénznem: HUF

Teljes időszak: 2021.

- 1 / 16 -

Szűkítési feltételek:

Időszak: nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám		Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
				Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
141		Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések		22 412 644	0	22 577 744	0	22 577 744	0	22 577 744 T
142		Egyéb járművek		592 891	0	592 891	0	592 891	0	592 891 T
143		Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések		1 327 913	0	1 327 913	0	1 327 913	0	1 327 913 T
145		Kis értékű Tárgyi Eszközök		4 358 594	0	5 170 031	0	5 170 031	0	5 170 031 T
149		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értél		0	15 684 915	0	18 664 294	0	18 664 294	18 664 294 K
1491		Üzemi gépek, berendezése értéksökkenése		0	10 427 998	0	12 240 076	0	12 240 076	12 240 076 K
1492		Egyéb járművek értéksökkenése		0	185 833	0	261 960	0	261 960	261 960 K
1493		Irodai berendezések értéksökkenése		0	712 490	0	992 227	0	992 227	992 227 K
1495		Kis értékű Tárgyi Eszközök értéksökkenése		0	4 358 594	0	5 170 031	0	5 170 031	5 170 031 K
16		BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK		0	0	6 548 606	1 743 565	4 805 041	0	4 805 041 T
161		Befejezetlen beruházások		0	0	4 800 000	0	4 800 000	0	4 800 000 T
163		Beruházások		0	0	755 100	755 100	0	0	0 T
164		Beruházások (Kis értékű Te.)		0	0	993 506	988 465	5 041	0	5 041 T
2		KÉSZLETEK		6 648 868	0	6 648 868	4 800 000	6 648 868	4 800 000	1 848 868 T
22		Anyagok		1 848 868	0	1 848 868	0	1 848 868	0	1 848 868 T
223		Fenntartási anyagok		1 848 868	0	1 848 868	0	1 848 868	0	1 848 868 T
27		KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK		4 800 000	0	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	0 T
271		Közvetített szolgáltatások		0	0	0	4 800 000	0	4 800 000	4 800 000 K
272		Továbbszámlázandó alváll.		4 800 000	0	4 800 000	0	4 800 000	0	4 800 000 T
3		KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ		136 382 244	45 933 094	1 683 671 953	1 591 175 767	110 448 052	17 951 866	92 496 186 T
31		KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT		66 075 851	45 933 094	153 924 068	131 351 239	40 524 695	17 951 866	22 572 829 T
311		Belföldi követelések (forintban)		37 040 897	1 386 209	124 852 785	84 328 090	40 524 695	0	40 524 695 T
315		Belföldi követelések értéksvesztése és annak visszaírása		29 034 954	44 546 885	29 071 283	47 023 149	0	17 951 866	17 951 866 K
35		ADOTT ELŐLEGEK		0	0	167 385	167 385	0	0	0 T
353		Készletekre adott előlegek		0	0	167 385	167 385	0	0	0 T
36		EGYÉB KÖVETELÉSEK		4 694 113	0	95 119 681	90 720 604	4 399 077	0	4 399 077 T

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mártón u. 3.

- 3 / 16 -

-4 / 16-

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. <http://www.kulcs-soft.hu>

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
36827	Romvári Jenő Vh.	79 002	0	79 002	0	79 002 T	0
36828	Szabó Lászlóné Vh.	10 000	0	10 000	0	10 000 T	0
36829	Márton és Társa Vh.iroda	13 500	0	13 500	0	13 500 T	0
36831	Tótszegi és Társa Vh.	20 000	0	20 000	0	20 000 T	0
36832	Feigl gábor Vh.	70 000	0	70 000	0	70 000 T	0
36833	Ferenczi és Társa Vh. iroda	50 000	0	50 000	0	50 000 T	0
36834	Bakó János Vh.	15 000	0	15 000	0	15 000 T	0
36835	Szabó Atila Vh.	16 000	0	16 000	0	16 000 T	0
36837	dr. Markovics János Vh.	30 000	0	30 000	0	30 000 T	0
36838	Dr. Susánszki Kornél	30 000	0	30 000	0	30 000 T	0
36839	Szűcs-Galsi és társa Vh.	20 000	0	20 000	0	20 000 T	0
36844	Keresztesi János Vh.	40 000	0	40 000	0	40 000 T	0
36846	Radics Csaba Vh.	174 580	0	174 580	0	174 580 T	0
36848	Mráz és Társa vh.	48 000	0	48 000	0	48 000 T	0
36849	Tóth és Társa Vh.	20 000	0	20 000	0	20 000 T	0
36850	Dr. Schmidt Zoltán vh.	24 171	0	24 171	0	24 171 T	0
36852	Halász László vh.	15 000	0	15 000	0	15 000 T	0
36858	Balogh Ágnes vh.	15 500	0	15 500	0	15 500 T	0
36859	Gajzágó Aladárné vh.	26 600	0	26 600	0	26 600 T	0
36863	Merényi Ferenc	34 000	0	34 000	0	34 000 T	0
36867	Ádám éd Társa Vh.	26 000	0	26 000	0	26 000 T	0
36868	Dr. Paróczai Nóémi Vh.	30 000	0	30 000	0	30 000 T	0
36869	Farkas és Társai Vh.	7 304	0	7 304	0	7 304 T	0
36876	Patona Péter vh.	13 000	0	13 000	0	13 000 T	0
36881	Berki és Társa vh.	20 000	0	20 000	0	20 000 T	0
36882	Dr. Seres Miklós vh.	16 250	0	16 250	0	16 250 T	0

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
36883	Garics Zoltán vh.	15 000	0	15 000	0	15 000	0
36884	Orell Zsolt. vh.	26 000	0	26 000	0	26 000	0
36885	Simoláné Vecsernyés Tímea vh.	11 930	0	11 930	0	11 930	0
36887	Szabó S. Tamás vh.	17 000	0	17 000	0	17 000	0
36888	Tarcsa László vh.	20 000	0	20 000	0	20 000	0
36899	Ügygondnoki díjak	0	0	23 900	0	23 900	0
368994	Dr. Domokos Ágnes végrehajtó	0	0	23 900	0	23 900	0
369	Egyéb követelések	1 150 995	0	19 602 852	18 633 794	969 058	0
3695	Pénzforg.áfa	0	0	360 952	360 952	0	0
3696	Köv.évbek. lev. Áfa előző évek különb.	0	0	565 168	565 168	0	0
3697	Egyéb követelés (köv.évben levonható áfa)	1 150 995	0	2 123 602	1 154 544	969 058	0
3698	Áfa átvézetési számla	0	0	16 553 130	16 553 130	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	64 747 213	0	1 433 281 286	1 367 972 821	65 308 465	0
381	Pénztár	1 049 125	0	66 092 680	65 250 750	841 930	0
3811	Főpénztár	575 415	0	35 443 360	35 136 850	306 510	0
3812	Uszoda pénztár	473 710	0	30 649 320	30 113 900	535 420	0
384	Elszámolási betétszámla	63 698 088	0	808 662 235	744 195 700	64 466 535	0
3841	Sport Kft Bank elszámolási számla	60 457 891	0	805 051 169	744 075 969	60 975 200	0
38411	Sport Kft Bank elszámolási számla	30 457 891	0	535 048 699	504 073 499	30 975 200	0
38412	Lekötött betét	30 000 000	0	270 002 470	240 002 470	30 000 000	0
3842	Sport Kft parkolás alszámla	3 240 197	0	3 611 066	119 731	3 491 335	0
389	Átvézetési számla	0	0	558 526 371	558 526 371	0	0
3891	Átvézetés számla Bank-Pénztár	0	0	28 060 000	28 060 000	0	0
3892	Átvézetési számla Bank-Bank	0	0	480 002 470	480 002 470	0	0
3893	Átvézetési számla (Pénztárak között)	0	0	29 990 000	29 990 000	0	0
3894	átvézetési szla szállítóra	0	0	16 791	16 791	0	0

Szűkítési feltételek:

Időszak: nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
3896	Függő számla	0	0	14 897 412	14 897 412	0	0
3899	techn. bank átvezetési	0	0	5 559 698	5 559 698	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	865 067	0	1 179 533	963 718	215 815	0
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	49 016	6 496	42 520	0
3913	Árbevételek, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása	0	0	49 016	6 496	42 520	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	865 067	0	1 130 517	957 222	173 295	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	865 067	0	1 130 517	957 222	173 295	0
4	FORRÁSOK	273 282 618	389 162 928	609 703 335	729 391 021	44 954 563	164 642 249
41	SAJÁT TŐKE	40 358 613	136 400 200	42 943 168	138 984 755	40 358 613	136 400 200
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
412	Tőketartalék	0	4 450 000	0	4 450 000	0	4 450 000
413	Eredménytartalék	40 358 613	126 365 645	40 358 613	128 950 200	40 358 613	128 950 200
41301	Eredménytartalék (2016.)	15 123 653	0	15 123 653	0	15 123 653	0
41302	Eredménytartalék 2017	0	23 062 537	0	23 062 537	0	23 062 537
413021	Eredménytartalék 2017	0	23 062 537	0	23 062 537	0	23 062 537
41303	Eredménytartalék 2018.	0	23 927 609	0	23 927 609	0	23 927 609
413031	Közhazsnú tev. eredménytartalék 2018.	0	21 113 160	0	21 113 160	0	21 113 160
413032	Vállalkozási tev. eredménytartalék 2018	0	2 814 449	0	2 814 449	0	2 814 449
41304	Eredménytartalék 2019.	24 754 000	0	24 754 000	0	24 754 000	0
413041	Közhazsnú tev. eredménytartalék 2019.	22 080 000	0	22 080 000	0	22 080 000	0
413042	Vállalkozási tev. eredménytartalék 2019.	2 674 000	0	2 674 000	0	2 674 000	0
41305	Eredménytartalék 2020.	0	0	0	2 584 555	0	2 584 555
413051	Közhazsnú tev. eredménytartalék 2020.	0	0	0	2 481 085	0	2 481 085
413052	Vállalkozási tev. eredménytartalék 2020.	0	0	0	103 470	0	103 470
4132	1995. és későbbi évek eredménytartalék	0	6 894 725	0	6 894 725	0	6 894 725
4133	Eredménytartalék (2011.)	0	1 711 729	0	1 711 729	0	1 711 729

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4134	Eredménytartalék (2012.)	0	28 051 716	0	28 051 716	0	28 051 716	28 051 716 K
4135	Eredménytartalék (2013.)	480 960	0	480 960	0	480 960	0	480 960 T
4136	Eredménytartalék (2014.)	0	22 730 651	0	22 730 651	0	22 730 651	22 730 651 K
4137	Eredménytartalék (2015.)	0	19 986 678	0	19 986 678	0	19 986 678	19 986 678 K
419	Adózott eredmény	0	2 584 555	2 584 555	2 584 555	0	0	0 T
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK							
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	381 415	35 415	432 415	0	397 000	397 000 K
4411	Hosszú lejáratú biztosítékok	0	346 000	0	397 000	0	397 000	397 000 K
441108	Vác Város Labdarúgó SE kaució	0	346 000	0	397 000	0	397 000	397 000 K
441113	Bé-Kőhid Kft. biztosíték	0	150 000	0	150 000	0	150 000	150 000 K
441115	Z-Café Kft. biztosíték	0	30 000	0	30 000	0	30 000	30 000 K
441118	Nagy Zoltán biztosíték	0	7 000	0	43 000	0	43 000	43 000 K
441123	Szarka Ágnes Mária e.v pályázati biztosítás	0	49 000	0	49 000	0	49 000	49 000 K
441124	RPT Kft. kaució	0	30 000	0	30 000	0	30 000	30 000 K
441125	Dunakanyar Kézilabda Kft. biztosíték	0	80 000	0	80 000	0	80 000	80 000 K
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	15 000	0	15 000	15 000 K
4451	Egyéb hosszú lejáratú hitelek forintban	0	35 415	35 415	35 415	0	0	0 T
44511	Magyar Telekom részlet	0	35 415	35 415	35 415	0	0	0 T
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK							
452	Rövid lejáratú hitelek	1 534 978	10 340 694	111 777 783	122 554 193	8 950	10 785 360	10 776 410 K
45231	T-Mobile részletek	0	101 670	146 035	137 085	8 950	0	8 950 T
454	Szállítók	0	101 670	146 035	137 085	8 950	0	8 950 T
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	1 534 978	10 239 024	111 631 748	122 397 608	0	10 765 860	10 765 860 K
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 534 978	10 239 024	111 631 748	122 397 608	0	10 765 860	10 765 860 K
4584	Rövid lejáratú kötelezettségek társult vállalkozással szemben	0	0	0	19 500	0	19 500	19 500 K
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0	19 500	0	19 500	19 500 K
		21 000	4 521 400	100 565 925	101 593 521	4 475 000	5 502 596	1 027 596 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	1 265 000	15 831 704	17 689 704	0	1 858 000
4621	Munkaviszonyból szárm. jöv. utáni SZJA	0	1 114 000	14 819 483	16 408 483	0	1 589 000
46211	Munkaviszonyból szárm. jöv. utáni SZJA	0	1 114 000	14 819 483	16 408 483	0	1 589 000
4622	Természetbeni juttatás utáni SZJA	0	151 000	1 012 221	1 281 221	0	269 000
46221	SZJA kötelezettség kifizetői	0	151 000	1 012 221	1 281 221	0	269 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	21 000	2 317 400	29 606 963	33 230 363	21 000	3 644 400
46303	Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	0	403 000	596 000	741 000	0	145 000
46304	Szociális hozzájárulás	0	639 000	11 409 861	12 891 861	0	1 482 000
463041	Szociális hozzájárulás	0	639 000	11 093 448	12 522 448	0	1 429 000
463043	Szociális hozzájárulás egyes meghatározott juttatás	0	0	316 413	369 413	0	53 000
46305	Cégautóadó Kötel.	0	26 400	96 102	122 502	0	26 400
46311	Egészségügyi szolgáltatási járulék befizetési kötelezettségek	21 000	0	21 000	0	21 000	0
46313	Tb. járulék	0	1 249 000	17 484 000	19 475 000	0	1 991 000
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	20 594 926	20 594 926	0	0
4661	Előzetesen felszámított Általános Forgalmi Adó	0	0	160 069	160 069	0	0
4663	Nem levonható Általános Forgalmi Adó	0	0	0	0	0	0
4666	Tárgyieszköz áfa	0	0	508 113	508 113	0	0
4669	Speciális áfa	0	0	19 926 744	19 926 744	0	0
46691	Arányosított áfa 27%	0	0	19 896 282	19 896 282	0	0
46692	Arányosított áfa 5%	0	0	29 007	29 007	0	0
46693	Fordított áfa 27%	0	0	1 455	1 455	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	20 084 402	20 084 528	0	126
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	0	20 082 947	20 083 073	0	126
4679	Speciális áfa	0	0	1 455	1 455	0	0
46793	Fordított áfa	0	0	1 455	1 455	0	0
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	939 000	14 429 000	9 975 000	4 454 000	0
							4 454 000 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
469	Helyi adók elszámolási számla	0	0	18 930	19 000	0	70	70 K
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	18 930	19 000	0	70	70 K
47	Egyéb kötelezettségek	122 000	5 773 427	122 495 028	130 834 399	112 000	8 451 371	8 339 371 K
471	Jövedelemelszámolási számla	0	5 497 414	112 771 511	120 443 458	0	7 671 947	7 671 947 K
4711	Keresetelszámolási számla	0	5 497 414	107 372 317	115 044 264	0	7 671 947	7 671 947 K
4713	Szép kártya elszámolások	0	0	5 151 499	5 151 499	0	0	0 T
4714	Egyéb kifizetések elszámolása (utazási kts)	0	0	247 695	247 695	0	0	0 T
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	0	17 592	939 649	981 917	0	42 268	42 268 K
4731	Társadalombiztosítási Kötelezettségek	0	17 592	939 649	981 917	0	42 268	42 268 K
47314	Táppénz Hozzájárulás Kötelezettség	0	17 592	931 649	973 917	0	42 268	42 268 K
47319	Egysz.fogl.alk. mun.	0	0	8 000	8 000	0	0	0 T
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	122 000	0	1 360 908	1 248 908	112 000	0	112 000 T
4742	Szakképzési hozzájárulás	122 000	0	1 360 908	1 248 908	112 000	0	112 000 T
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	258 421	7 422 960	8 160 116	0	737 156	737 156 K
4794	Eltérő időszaki fizetendő áfa	0	258 421	7 422 960	8 160 116	0	737 156	737 156 K
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	499 763	639 989	3 745 709	0	3 105 720	3 105 720 K
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	32 880	58 480	87 420	0	28 940	28 940 K
4811	Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	0	32 880	58 480	87 420	0	28 940	28 940 K
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	466 883	581 509	3 658 289	0	3 076 780	3 076 780 K
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	466 883	581 509	3 658 289	0	3 076 780	3 076 780 K
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	231 246 027	231 246 029	231 246 027	231 246 029	0	2	2 K
491	Nyitómérlegszámla	231 246 027	231 246 029	231 246 027	231 246 029	0	2	2 K
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	243 350 316	10 808 586	232 975 386	433 656	232 541 730 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	65 749 454	6 024 325	59 725 129	0	59 725 129 T
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	59 542 090	6 024 325	53 517 765	0	53 517 765 T
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	3 240 482	0	3 240 482	0	3 240 482 T

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mártón u. 3.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mártón u. 3.

- 10 / 16 -

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. <http://www.kulcs-soft.hu>

2

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
522	Bérleti díjak	0	0	641 553	104 518	537 035	0
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	0	0	9 000	0	9 000	0
5223	Egyéb bérleti díjak	0	0	632 553	104 518	528 035	0
523	Karbantartási, javítási költségek	0	0	5 311 465	118 332	5 193 133	0
5231	Járművek karbantartása	0	0	47 638	0	47 638	0
5232	Eszközök, berendezések karbantartása	0	0	3 236 135	0	3 236 135	0
52321	Sportcsarnok eszközök karbantartása	0	0	1 307 207	0	1 307 207	0
52322	Úszoda eszközök karbantartása	0	0	1 761 383	0	1 761 383	0
52323	Stadion eszközök karbantartása	0	0	167 545	0	167 545	0
5234	Ingatlanok karbantartása	0	0	1 690 000	0	1 690 000	0
5235	Egyéb karbantartás, javítás	0	0	133 623	0	133 623	0
5236	Szoftver követési díjak	0	0	204 069	118 332	85 737	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	120 000	0	120 000	0
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0	0	44 101	477 757	0	433 656
527	Hírközlési díjak	0	0	1 176 663	51 973	1 124 690	0
5271	Postaköltségek	0	0	76 765	4 075	72 690	0
5272	Telefon, fax költségek	0	0	422 905	23 898	399 007	0
5273	Internet költségek	0	0	494 075	24 000	470 075	0
5276	Hirdetés, reklám	0	0	182 918	0	182 918	0
528	Igénybevevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0	0	14 480 987	113 825	14 367 162	0
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	4 817 800	0	4 817 800	0
5282	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0	0	785 667	30 000	755 667	0
5283	Egészségügyi szolgáltatás igénybevétele	0	0	139 500	0	139 500	0
5284	Munka és Tüvédelmi szolgáltatás díja	0	0	987 619	0	987 619	0
5285	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0	0	1 816 744	45 800	1 770 944	0
5286	Köztisztasági, takarítási, hulladék szállítási díjak	0	0	2 061 958	38 025	2 023 933	0

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5287	Órész, védelem költsége, gondnoki díj	0	0	358 633	0	358 633	0
5288	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0	0	3 513 066	0	3 513 066	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	8 522 316	179 957	8 342 359	0
5294	Végrehajtói díjak	0	0	74 927	0	74 927	0
5295	Szennyvízdíj	0	0	2 251 596	109 878	2 141 718	0
52951	Szennyvízdíj Sportcsarnok	0	0	368 770	75 470	293 300	0
52952	Szennyvízdíj Uszoda	0	0	1 333 377	22 015	1 311 362	0
52953	Szennyvízdíj Stadion	0	0	549 449	12 393	537 056	0
5298	Tagsági díjak	0	0	5 000	0	5 000	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	0	6 190 793	70 079	6 120 714	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	9 884 318	2 431 053	7 453 265	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	1 58 600	13 200	145 400	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	1 713 474	0	1 713 474	0
533	Biztosítási díj	0	0	6 946 498	2 417 853	4 528 645	0
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	270 127	52 653	217 474	0
5332	Vagyonsbiztosítás	0	0	6 472 913	2 214 278	4 258 635	0
5333	Munkáltatói és szolgálati felelősség biztosítás	0	0	203 458	150 922	52 536	0
534	Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj	0	0	1 065 746	0	1 065 746	0
5342	Vízkezelési járulékok	0	0	1 065 746	0	1 065 746	0
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	108 987 830	114 330	108 873 500	0
541	Állományba tartozók részére kifizetett munkabérek	0	0	108 987 830	114 330	108 873 500	0
5411	Rendszeres bérköltség	0	0	104 583 272	114 330	104 468 942	0
5413	Betegszabadságra fizetett	0	0	1 896 850	0	1 896 850	0
5415	Megbízási díj	0	0	2 507 708	0	2 507 708	0
55	SEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	0	10 185 612	68 608	10 117 004	0
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetés	0	0	956 325	39 419	916 906	0

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhatszónú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5512	Táppénz hozzájárulás	0	0	956 325	39 419	916 906	0
552	Utazási költségterítések, hozzájárulások	0	0	921 045	20 470	900 575	0
5521	Gépjárműhasználat költségterítése	0	0	673 350	0	673 350	0
5522	Munkabajárás tömegközlekedéssel	0	0	247 695	20 470	227 225	0
553	Cafeteria	0	0	5 151 499	2 323	5 149 176	0
55372	Szép kártya	0	0	5 151 499	2 323	5 149 176	0
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0	0	1 130 221	0	1 130 221	0
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	0	357 497	0	357 497	0
5543	Béren kívüli juttatás SZJA	0	0	772 724	0	772 724	0
556	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	1 896 877	0	1 896 877	0
5561	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	1 896 877	0	1 896 877	0
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	129 645	6 396	123 249	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	0	13 847 058	1 123 908	12 723 150	0
565	Szakképzési hozzájárulás	0	0	1 248 197	1 123 908	124 289	0
566	Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	338 000	0	338 000	0
568	Szocho	0	0	12 252 861	0	12 252 861	0
5681	Szociális hozzájárulás	0	0	11 883 448	0	11 883 448	0
5683	Szociális hozzájárulás - egyes meghatározott juttatás	0	0	369 413	0	369 413	0
569	Egyéb bérjárulék	0	0	8 000	0	8 000	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	4 395 080	0	4 395 080	0
571	Terv szerinti értékesítések leírás	0	0	3 449 115	0	3 449 115	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékesítések leír	0	0	945 965	0	945 965	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORJ	0	0	19 210 624	5 810 443	13 400 181	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	19 210 624	5 810 443	13 400 181	0
863	Mérlegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs. r	0	0	21 837	0	21 837	0
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	0	0	7 300	0	7 300	0

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

-14/16-

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. <http://www.kulcs-soft.hu>

6

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közhazsnú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám		Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
9121		Uszoda jegy eladásból szárm. bevételek	0	0	69 843	38 995 036	0	38 925 193	38 925 193 K
9122		Uszoda bérlet, csoportos használat bevétele	0	0	3 165 941	29 034 960	0	25 869 019	25 869 019 K
9125		Uszoda Bérbeadás bevétele	0	0	354 070	3 512 786	0	3 158 716	3 158 716 K
91252		Uszoda Bérbeadás bevétele mentes	0	0	354 070	3 512 786	0	3 158 716	3 158 716 K
9126		Egyéb uszoda működéséhez kapcs. bevételek	0	0	0	130 898	0	130 898	130 898 K
9129		Uszoda közüzemi díjak továbbbszámlázása	0	0	0	518 648	0	518 648	518 648 K
91291		Uszoda közüzem tov.szla áfás	0	0	0	518 648	0	518 648	518 648 K
913		Stadion bevétele	0	0	162	13 997 232	0	13 997 070	13 997 070 K
9133		Stadion fű bérleti díj	0	0	0	8 386 500	0	8 386 500	8 386 500 K
9138		Egyéb stadionhoz kapcsolódó bevételek (áfás)	0	0	0	5 550 396	0	5 550 396	5 550 396 K
9139		Stadion közüzemi díjak továbbbszámlázása (áfás)	0	0	162	60 336	0	60 174	60 174 K
96		EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1 549 125	138 477 424	0	136 928 299	136 928 299 K
961		Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	3 937	0	3 937	3 937 K
963		A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevé	0	0	130 165	548 675	0	418 510	418 510 K
9631		Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0	0	0	48 303	0	48 303	48 303 K
9632		Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté	0	0	0	24 201	0	24 201	24 201 K
9635		Megtérült perköltségek	0	0	0	254 343	0	254 343	254 343 K
9636		Uszibox használati díj bevétel	0	0	130 165	171 544	0	41 379	41 379 K
9638		Parkolási pótdíj sport	0	0	0	50 284	0	50 284	50 284 K
966		Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	36 329	0	36 329	36 329 K
9662		Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	36 329	0	36 329	36 329 K
967		Visszaírt értéktelenség nélkül kapott támogatás, juttatás	0	0	1 418 960	137 883 861	0	136 464 901	136 464 901 K
9671		Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	0	1 418 960	7 883 861	0	6 464 901	6 464 901 K
9672		Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	0	0	130 000 000	0	130 000 000	130 000 000 K
969		Különféle egyéb bevételek	0	0	0	4 622	0	4 622	4 622 K
9699		Keretítésből adódó bevételek	0	0	0	4 622	0	4 622	4 622 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Váci Sport Közháznál Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	26 042	0	26 042	26 042 K
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	2 470	0	2 470	2 470 K
9732	Kamatkozó értékpapír kapott (járó) kamata	0	0	0	2 470	0	2 470	2 470 K
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	23 572	0	23 572	23 572 K
9747	Partkolási kamat	0	0	0	23 539	0	23 539	23 539 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	33	0	33	33 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	462 492 056	462 492 056	2 354 494 653	2 358 901 467	214 778 416	219 185 230	4 406 814 K
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	278 332 485	273 925 671	246 375 567	241 968 753	4 406 814 T
Összesen:		462 492 056	462 492 056	2 632 827 138	2 632 827 138	461 153 983	461 153 983	0 T

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	1	1	9	9	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Bán Márton u.3. , 06-27-510-107

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. év

Éves beszámoló

Vác, 2022. április 28.


 Váci Sport
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	18 782	0	20 936
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	514		332
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 268		20 604
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	96 376	0	98 725
10	I. KÉSZLETEK	6 649		1 849
11	II. KÖVETELÉSEK	24 980		31 568
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	64 747		65 308
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	865		216
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	116 023	0	119 877

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	96 042	0	91 635
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	86 007		88 592
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 585		-4 407
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	19 481	0	25 136
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	381		397
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 100		24 739
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	500		3 106
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	116 023	0	119 877

Vác, 2022. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
1.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

(1)

EZER HUF				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	90 269		104 581
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	130 481		136 928
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	6		36
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	80 666		96 433
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	112 965		131 714
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 584		4 395
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 970		13 400
9	Ebből: értékvesztés	5 056		2 476
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 565	0	-4 433
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	20		26
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	20	0	26
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 585	0	-4 407
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 585	0	-4 407

Vác, 2022.április 28.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
1.
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A

VÁCI SPORT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2021. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2022. 04. 28.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mária u. 3.
.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./Általános rész

A társaság neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Székhelye:	2600. Vác, Bán Márton u. 3.
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
Felelős vezető:	Gulyás Zoltán
Adószám:	18676271-2-13
KSH jelzőszám:	18676271-7830-599-13
Cégjegyzékszám:	13-09-119906
Törzstőke:	3.000 ezer Ft, azaz hárommillió forint

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséhez fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának javítására 1997. április 1.-én közhasznú társaságot hozott létre, mely 2011. március 31.-ig változatlan formában működött.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (I.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011. év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011. augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft.-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. október 18-án a társaság neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.



2011. év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

A Váci Sport Kft tulajdonosa:

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság u.34.

szavazatai arány:100%

Kapcsolat vállalkozások:

Váci Városimázs Kft

Közhasznúsági fokozata -- a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján --
közhasznú.

Cél szerinti tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

Közhasznú tevékenység: a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló - a szervezet, létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek összessége.

A társaság közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejti ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

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

A társaság a beszámolót és az üzleti jelentést a www.vacholding.hu internetes oldalon teszi közzé.

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 kirajzolódhatnak.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente

Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

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 társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 15.

A társaság könyvvizsgálatát 2021. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt.

(4025. Debrecen, Széchenyi utca 15. cégjegyzékszám: 09-10-000331, adószám: 12476963-2-09)

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor kamarai nyilvántartási szám: 002742

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 200-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

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.



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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már 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.

3.) Értékelési eljárások:

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.



A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. **Készletek** értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra, a megadott százalékos értékeknek megfelelően.

A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180	nap:	10 %
181-365	nap:	20 %
366 napon túli:		30 %
2 éven túli:		40 %

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó

árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyónként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Tőketartalék: alapító által adott tőke

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2020.-as üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújításhoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevéte-

lét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, mely jelentős hibának minősültek.



A mérleg bemutatása:

Eszközök

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	18 782	16,19	20 936	17,46	111,47
Immateriális javak	514	0,44	332	0,28	64,59
Tárgyi eszközök	18 268	15,75	20 604	17,19	112,79
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	96 376	83,07	98 725	82,36	102,44
Készletek	6 649	5,73	1 849	1,54	27,81
Követelések	24 980	21,53	31 568	26,33	126,37
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	64 747	55,81	65 308	54,48	100,87
Aktív időbeli elhatárolások	865	0,75	216	0,18	24,97
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	116 023	100,00	119 877	100,00	103,32

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

18676271-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2021.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból	
				Növekedés	Csökkenés
I. Immateriális javak	1 628 690	42 500	0	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 527 290	42 500	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
6. Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat. javak	101 400	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	44 595 445	1 701 065	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagy	4 242 835	0	0	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.	11 614 758	724 528	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	28 737 852	976 537	0	0	0
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	4 805 041	0	0	0
6. Tárgyi eszközök érték helyesb.	0	0	0	0	0
Összesen	46 224 135	1 743 565	0	0	0

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2021.)

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	1 114 418	224 863	0	0	0	1 339 281
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 013 018	224 863	0	0	0	1 237 881
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat.javak	101 400	0	0	0	0	101 400
II. Tárgyi eszköz	26 327 425	4 170 217	0	0	0	30 497 642
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagy	678 136	259 722	0	0	0	937 858
2. Műszaki ber. gépek, járm.	9 918 564	931 116	0	0	0	10 849 680
3. Egyéb berend. felsz. járm.	15 730 725	2 979 379	0	0	0	18 710 104
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Összesen	27 441 843	4 395 080	0	0	0	31 836 923

Befejezetlen beruházás soron 4 805 e Ft. értékű eszköz található, melyet a társaság 2022. évben aktivált.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesezés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. 2021. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 1 849 e Ft volt ebből a

készletek: 1 849 e Ft fenntartáshoz szükséges anyagok.

Követelések:

Követelések 2021	forint	e Ft
3111 Belföldi vevő követelések	40 524 695,00	40 525
315 Vevők értékvesztése	-17 951 866,00	- 17 952
368 Végrehajtási letét	3 429 219,00	3 429
367622 MKB SZÉP kártya	800,00	1
3697 Egyéb követelés (köv.évben levonható áfa)	969 058,29	969
468 ÁFA	4 454 000,00	4 454
45231 T-Mobile részletek	8 950,00	9
Egészségügyi szolgáltatási járulék befizetési		
46311 kötelezettségek	21 000,00	21
4742 Szakképzési hozzájárulás	112 000	112
		31 568

Pénzeszközök:

(ezer Ft.)

Pénztárak	Főpénztár	307
	Uszoda pénztár	535
Bank	Bank számla	34 466
	Lekötött betét	30 000
Pénzeszközök összesen:		65 308

Aktív időbeli elhatárolások:

216 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	43	19,91	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	865	100,00	173	80,09	20,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	865	100,00	216	100,00	24,97

Az aktív időbeli elhatárolás a 2021. évben kiszámlázott, de 2022. évre vonatkozó költségekből áll 173 e Ft értékben, és a 2022. évben megkapott, de 2021. évre vonatkozó 43 e Ft bevételből tevődik össze.

Források

A források arányának bemutatása

Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	96 042	82,78	91 635	76,44	95,41
Jegyzett tőke	3 000	2,59	3 000	2,50	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	4 450	3,84	4 450	3,71	100,00
Eredménytartalék	86 007	74,13	88 592	73,90	103,01
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	2 585	2,23	-4 407	-3,68	-170,48
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	19 481	16,79	25 136	20,97	129,03
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	381	0,33	397	0,33	104,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	19 100	16,46	24 739	20,64	129,52
Passzív időbeli elhatárolások	500	0,43	3 106	2,59	621,20
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	116 023	100,00	118 877	100,00	103,32

Saját tőke alakulása

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	96 042	3 000		4 450	86 007			2 585
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző év eredmény átvétele eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0				2 585			-2 585
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	2 585	0	0	-2 585
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-4 407							-4 407
Összesen	-4 407	0	0	0	0	0	0	-4 407
Záróállomány az év végén.	91 635	3 000	0	4 450	88 592	0	0	-4 407

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke 2021. évben csökkenést mutat a 2021. éves veszteségnek megfelelően.

Az adózott eredménye a 2021. évben: - 4 407 e Ft veszteség. A társaság a 2021. évi veszteséget az eredménytartalék számlán számolja el a saját tőke terhére.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 24 739 e Ft

Kötelezettségek 2021	forint	e Ft
4541 Belföldi szállítók	10 765 860,00	10 766
4621 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	1 589 000,00	1 589
4622 Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	269 000,00	269
46303 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	145 000,00	145
46305 Cégaútó adó	26 400,00	26
4711 Elszámolási betétszámla	7 671 947,00	7 672
47314 Táppénz Hozzájárulás Kötelezettség	42 268,00	42
4794 Eltérő időszaki fizetendő áfa	737 156,00	737
4696 Gépjármű adó	70,00	-
46313 TB.járlék kötelezettség (407)	1 991 000,00	1 991
463041 Szochó	1 429 000,00	1 429
463043 Szochó	53 000,00	53
4584 Rövid lejáratú kötelezettségek társult válla	19 500,00	20
		24 739

Passzív időbeli elhatárolások: 3 106 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33	6,60	29	0,93	87,88
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	467	93,40	3 077	99,07	658,89
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	500	100,00	3 106	100,00	621,20

A passzív időbeli elhatárolás a 2022. évben kiszámlázott, de 2021. évre vonatkozó költségekből áll 3 077 e Ft értékben, és a 2021. évben kiszámlázott, de 2022. évre vonatkozó 29 e Ft bevételből tevődik össze.

1.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	104 581 eFt
<i>Sportcsarnok bevételei:</i>	<i>21 981 eFt</i>
<i>Uszoda bevételei:</i>	<i>68 603 eFt</i>
<i>Stadion bevételei:</i>	<i>13 997 eFt</i>
 Egyéb bevételek	 136 928 eFt
<i>Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás</i>	<i>130 000 eFt</i>
<i>Elszámolt értékvesztés visszairása:</i>	<i>36 eFt</i>
<i>Kapott késedelmi kamat:</i>	<i>24 eFt</i>
<i>Parkoló pótdíjak:</i>	<i>50 eFt</i>
<i>Megtérült perköltségek:</i>	<i>254 eFt</i>
<i>Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel:</i>	<i>48 eFt</i>
<i>Költségvetésből kapott támogatás:</i>	<i>6 465 eFt</i>
<i>Egyéb bevétel:</i>	<i>51 eFt</i>
 Pénzügyi műveletek bevételei	 26 eFt
Összes bevétel:	241 535 eFt

A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.



Költségek, ráfordítások

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Üzleti év: 2021.év

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	50 784	59 725	117,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	23 285	29 255	125,64
Egyéb szolgáltatások értéke	6 597	7 453	112,98
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	80 666	96 433	119,55
Béreköltség	94 615	108 874	115,07
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 207	10 117	109,88
Bérráulások	9 143	12 723	139,16
Személyi jellegű ráfordítások összesen	112 965	131 714	116,60
Értékcsökkenési leírás	5 584	4 395	78,71
Egyéb ráfordítások	18 970	13 400	70,64
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	218 185	245 942	112,72
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	218 185	245 942	112,72

A személyi jellegű egyéb kifizetések a betegszabadságra, táppénz hozzájárulásra fizetett díjakból, az utazási költségtérítésből, a cafetériából, reprezentációból, illetve a személyi jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

2021. év folyamán a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 29 fő volt.

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknél, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat.

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2021. évi működésének eredménye:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	2 565	100,00	-4 433	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	20	0,78	26	0,59
Adózás előtti eredmény	2 585	100,78	-4 407	99,41
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	2 585	100,78	-4 407	99,41

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	18 782		16 136		
	Eszközök összesen	116 023	16,19	119 877	13,46	-8,15
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	97 241		103 741		
	Eszközök összesen	116 023	83,81	119 877	86,54	-103,25
Saját tőke aránya	Saját tőke	96 042		91 635		
	Összes forrás	116 023	82,78	119 877	76,44	-92,34
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	19 481		25 136		
	Összes forrás	116 023	16,79	119 877	20,97	-124,86
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	116 023		119 877		
	Saját tőke	96 042	120,80	91 635	130,82	-106,29
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	90 269		104 581		
	Saját tőke	96 042	93,99	91 635	114,13	-127,45
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	96 376		103 525		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 100	504,59	24 739	418,47	-82,93
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	89 727		96 876		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 100	469,77	24 739	391,59	-83,36
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	64 747		65 308		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 100	338,99	24 739	263,99	-77,87
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	64 747		65 308		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	19 100	338,99	24 739	263,99	-77,87
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	2 585		-4 407		
	Saját tőke	96 042	2,69	91 635	-4,81	-176,68
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	2 565		-4 433		
	Nettó árbevétel	90 269	2,84	104 581	-4,24	-149,18
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 565		-4 433		
	Saját tőke	96 042	2,67	91 635	-4,84	-81,14
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	2 565		-4 433		
	Összes eszköz	116 023	2,21	119 877	-3,70	-167,27

Támogatások alakulása

(ezer forint)

Támogatás címe	2017.	2018	2019.	2020.	2021.
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	0	0	0	0	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	120 000	130 000	130 000	129 996	130 000
Egyéb támogatások	0	0	0	0	6 465
Összesen:	120 000	130 000	130 000	129 996	136 465

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek. A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 14 312 e Ft-al nőtt, így 104 581 e Ft árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 136 928 eFt volt, ebből 130 000 e Ft önkormányzattól kapott támogatás.

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye -4 433 eFt

Pénzügyi műveletek eredménye: 26 eFt

Adózás előtti eredmény: -4 407 eFt

Társasági adó (9%): 0 eFt

Adózott eredmény: -4 407 eFt

A Váci Sport Kft a 2021. évet 119 877 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, ebből a saját tőke összege 91 635 e Ft, ami azt mutatja, hogy tőkeerős vállalkozást ismerhettünk meg. Az értékesítés nettó árbevétele 14 312 e Ft-tal több volt mint a bázis évben. Az anyag jellegű ráfordítások 15 767 e Ft-tal volt több, mint a 2020 évi. A személy jellegű kifizetések 18 749 e Ft-tal nőttek, ez részben a minimálbér növekedésnek, és a foglalkoztatotti létszám emelkedésének tudható be. A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye -4 433 e Ft. A vállalkozásnak adófizetési kötelezettség nem keletkezett így az adózott eredménye - 4 407 e Ft lett, amelyből a közhasznú tevékenység -4 484 e Ft-ot, a vállalkozási tevékenységnek pedig 77 e Ft - ot jelent.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolott vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

A követelések, és kötelezettségek között nincs a a társaságnak kimutatott követelése, kötelezettsége a kapcsolott vállalkozásokkal szemben.

Felmértük és értékeltük a COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

Vác, 2022. április 28.

.....
Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	1
---	---	---	---

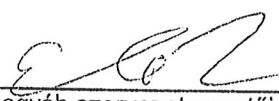
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Keltezés: Vác, 2022. április 28.


 az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

Váci Sport
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Márton u. 3.
 1.

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számszáma)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 2 1 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	18 782	0	20 936
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	514		332
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 268		20 604
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	96 376	0	98 725
6	I. KÉSZLETEK	6 649		1 849
7	II. KÖVETELÉSEK	24 980		31 568
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	64 747		65 308
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	865		216
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	116 023	0	119 877
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	96 042	0	91 635
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	90 457		93 042
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	2 473		-4 484
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	112		77
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	19 481	0	25 136
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	381		397
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 100		24 739
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	500		3 106
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	116 023	0	119 877

Keltezés: Vác, 2022. április 28.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

1	8	6	7	6	2	7	1	7	8	3	0	5	9	9	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Számként számszerűsített adatok (székhelyi adatok)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Sport Közhatalú Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Bón Mártón utca 3.

KÉRTŐS KÖNYVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2021. ÉV

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	81 223	9 046	90 269	0		0	93 496	11 085	104 581
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	129 996	485	130 481			0	136 465	463	136 928
4	Ebből: - támogatások			0			0			0
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítólól kapott befizetés	129 996		129 996			0	130 000		130 000
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb			0			0			0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		20	20			0			0
10	5. Rendkívüli bevételek			0			0	2	24	26
11	Ebből: - alapítólól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
13	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	211 219	9 531	220 750	0	0	0	229 963	11 572	241 535
14	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	211 219		211 219			0	229 963		229 963
15	6. Anyagjellegű ráfordítások	77 173	3 493	80 666			0	91 813	4 620	96 433
16	7. Személyi jellegű ráfordítások	108 074	4 891	112 965			0	125 403	6 311	131 714
17	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 161	324	7 485			0	7 232	364	7 596
18	8. Értéksökkenési leírás	5 342	242	5 584			0	4 185	210	4 395
19	9. Egyéb ráfordítások	18 149	821	18 970			0	13 046	354	13 400
20	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0			0			0
21	11. Rendkívüli ráfordítások		0	0			0			0
22	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9.+ 10.+ 11.)	208 738	9 447	218 185	0	0	0	234 447	11 495	253 538
23	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	208 738		208 738			0	228 537		228 537
24	C. Adózás előtti eredmény (A.-B)	2 481	104	2 585	0	0	0	-4 484	77	-4 407
25	12. Adófizetési kötelezettség			0			0			0
26	D. Adózott eredmény (C.-12.)	2 481	104	2 585	0	0	0	-4 484	77	-4 407
27	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
28	E. Tárgyévi eredmény (D.-13.)	2 481	104	2 585	0	0	0	-4 484	77	-4 407

adatok E Ft-ban

Kelvezés: Vác, 2022. április 28.

 Váci Sport
Közhatalú Nonprofit Kft.
Az egyéb szervezet vezetője Vác, Bón Mártón L. S.
(képviseletje) 1.

1 8 6 7 6 2 7 1 7 8 3 0 5 9 9 1 3

Számlatitkári számjellel vagy adószám (csekkszámra)

Az egyesület megnevezése: Váci Sport Közhatalú Nonprofit Kft.
Az egyesület címe: 2600 Vác, Bán Márton utca 3.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2021. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	129 996	130 000	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Köszönetdíj bevétele	81 223	93 496	

Keltetés: Vác, 2022. április 28.

Váci Sport
Közhatalú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton utca 3.
Az egyesület vezetője
(képviselet)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2021		PK-142
--	--	------------------------------

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (Adatok ezer forintban.)		
4.1. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

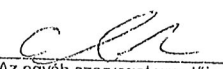
5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	7 485	7 596
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 485	7 596

Keltezés: Vác, 2022. április 28.


 Váci Sport
 Közhasznú Nonprofit Kft.
 2600 Vác, Bán Mátyás u. 3.

Az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2021.		PK-142
--	--	--------

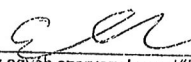
Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók			(Adatok ezer forintban.)
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)	
B. Éves összes bevétel	220 770	241 535	
ebből:			
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0	
D. Közszolgáltatási bevétel			
E. Normatív támogatás	0	0	
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	220 770	241 535	
H. Összes ráfordítás	218 185	245 942	
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	112 965	131 714	
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	208 738	228 537	
K. Adózott eredmény	2 585	-4 407	
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)			
Erőforrás ellátottság mutatói		Mutató teljesítése	
		Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]		Igen	
Ectv. 32. § (4) b) [(K1+K2)>=0]			nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]		Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói		Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]			nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]		Igen	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]			nem

Kellezés: Vác, 2022. április 28.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Mátton u. 3.
1.


Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

**2021. évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2021. április 28.


.....
Gulyás Zoltán
Vállalkozás vezetője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
1.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2021. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2021. december 31.-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 119 877 eFt, a saját tőke 91 635 eFt összegű.

Eredménykimutatás:

2021. ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	93 496	11 085	104 581
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3	3. Egyéb bevételek	136 465	463	136 928
4	Ebből: - támogatások			0
5	- tagdíj			0
6	- alapítótól kapott befizetés	130 000		130 000
7	- elkülönített pénzügyi alap			0
8	- egyéb			0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	2	24	26
10	5. Rendkívüli bevételek			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0
12	- támogatások			0
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	229 963	11 572	241 535
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	229 963		229 963
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	91 813	4 620	96 433
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	125 403	6 311	131 714
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0	0	0
16	8. Értékcsökkenési leírás	4 185	210	4 395
17	9. Egyéb ráfordítások	13 046	354	13 400
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
19	11. Rendkívüli ráfordítások			0
20	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	234 447	11 495	245 942
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	228 537		228 537
22	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-4 484	77	-4 407
23	12. Adófizetési kötelezettség			0
24	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-4 484	77	-4 407
25	13. Jávahagyott osztalék			0

a

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2021-es üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác Város Önkormányzati feladatai közé sorolt sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek megteremtése és a város sportlétesítményeinek üzemeltetése.

Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft. a működésének fedezetére fordít.

Vác Város Önkormányzata 2021. évben 130 000 eFt összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 130 000 eFt összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított. A 2021.-as évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 130 000 eFt került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2021. évben 7 596 eFt bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

megnevezés	fő	ezer forint
ügyvezető	1	7 596
adminisztratív	3	10 598
fizikai	25	90 680
összesen	29	108 874



6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft.-nek.

A társaság működése során biztosítja az oktatási intézmények testnevelés óráinak és a délutáni tömegsport foglalkozásoknak a feltételeit; az egyesületek számára edzési és versenyzési lehetőséget teremt; diáksport, tömeg-, és szabadidő sportrendezvényeket szervez, és megteremti az általános- és középiskolás úszásoktatáshoz szükséges feltételeket.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 95,2 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 4,8 %

Adózás előtti eredmény: - 4 407 eFt

Adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Tárgyévi eredmény: - 4 407 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: - 4 484 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: 77 eFt





VÁCI SPORT NONPROFIT KFT.

• 2600 Vác, Bán Márton u. 3. •
• Telefon: 27/510-400 •
• info@vacholding.hu •
• www.vacholding.hu •

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Üzleti Terv
2022

Tartalom

1.Vezetői Összefoglaló	3
1.1. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. rövid bemutatása	3
1.1.1. Uszoda/Strand	3
1.1.2. Sportcsarnok.....	5
1.1.3. Stadion	6
2.1. A Váci Sport Kft. alapadatai.....	7
3.1.Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés	8
4.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet.....	9
5.1. A 2022. évi tervezés, bevételek és kiadások.....	9

1. Vezetői Összefoglaló

1.1. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. rövid bemutatása

A Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Társaság 1997. április 01-én alakult, amely azóta jogutódként 2011. október 18-tól a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. néven üzemel. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) számú határozatával alakult át.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft.-nek. 2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft. részére adta át, miután a Váci Sport Kft.-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett.

A Váci Sport Nonprofit Közhasznú Kft. így a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában lévő társaságként végzi a sportintézmények kezelését, működtetését, ezáltal a sportcsarnok, a stadion és az uszoda, valamint a strandfürdő üzemeltetésének, működésének mindennapjait segíti. Feladati közé tartozik az intézmények területén oktatás és edzéslehetőségek biztosítása, helyszín biztosítása a működő sportegyesületek, szervezetek részére. Ezen felül költséghatékony működés mellett biztosítja a bevételi forrásokat, szabad kapacitás terhére saját bevételek növelése céljából. A Váci Sport Kft. az intézmények működésénél kiemelten fontosnak tartja végrehajtani a szükséges fejlesztéseket, védeni és megtartani az intézmények értékét, állagát. Az intézmények között a Sportcsarnok helyszínt biztosít a NBI-es Női Kézilabda csapatnak, (a Férfi NBI-es KSE megszűnésével a második legnagyobb bérlőjét veszítette el a Sportcsarnok) valamint a Futsal csapatnak, és a Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítványnak mérkőzéseik, és edzéseik lebonyolításához, valamint a Váci Madách Imre Gimnázium, és a Bernáth Kálmán református Gimnázium, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakgimnázium és Szakközépiskola kötelező testnevelés óráinak nagy részéhez biztosít helyszínt és kiszolgáló helyiséget. Az uszoda és strandfürdő helyszínéül szolgál többek között a vízilabda egyesület bajnoki mérkőzéseinek, és edzéseinek, de egyre növekvő igény szerint több egyesület nyári úszótáborainak is. A Sport stadion pedig a váci focinak ad otthont óvodás kortól a felnőtt korosztályig. Mindhárom intézményben fontos bevételi szempontként kezeljük a saját, és a külsős szervezett rendezvények lebonyolítását.

1.1.1. Uszoda/Strand

- A Duna part sétányon, kellemes környezetben található uszoda 200 fő, a stranddal együtt, a 2015-ben megvalósult (strand részi) szociális blokk felújításának köszönhetően összesen mintegy 1000 fő befogadására alkalmas.

- Az uszoda helyet biztosít a városban működő úszó-, vízilabda edzéseikhez, valamint téli időszakban az evezős és kajak-kenu szakosztályok edzéseikhez, illetve szervezett keretek között zajló testnevelés órák keretein belül általános iskolai úszásoktatásokhoz. Emellett minden alkalommal szabad sávok állnak az úszni vágyó vendégeink rendelkezésére is. 2018. évben megvalósult az uszoda gépház részbeni felújítása, mely TAO beruházás keretében került kivitelezésre.
- 2021-év októberében felújításra és javításra volt szükség a kútszivattyúnak, illetve a vízátelező szivattyúnak, amely 24 órában működött folyamatosan a 2018-as beüzemelés óta.
- 2021. októberében kútvizsgálat vált szükségessé, a jövőbeni biztonságos üzemeltetés okán. Az összefoglaló szakértői vélemény alapján a „Vác B-58 kksz. termálkút tartalékkútként maradjon meg jelenlegi állapotában.
- 2022.-ben további kút tanulmány vizsgálat van előtérbe helyezve, melegvízes termálvíz feltárásához.
- 2022. januárban megépítésre és átadásra került az uszodát és a 33m-es medencét összekötő folyósó, valamint ebben az évben-tervben van a 25m-es medencében a régi rajtkövek és omladozó beton padozatok új modern padokra és rajtkövekre cserélése. A 2022-es évben egy új TAO beruházás keretében szeretnénk felújítani a 25m-es medencét és medence teret, új korszerű légtechnika kiépítéssel.
- Folyamatban van egy 2016 április óta húzódó VVSE TAO pályázat befejezése is, amelyre új kiviteli tervdokumentációk kerültek benyújtásra. Az új tervek szerint a teljes nyílászáró csere valósulna meg az uszodában, illetve a gépészet is kapna egy új vízátemelő szivattyút frekvencia váltóval, valamint egy új flücht szivattyút.
- 2022-es évben a strandon lévő gyermekmedence is teljes felújításra kerül önkormányzati támogatással.

- Medencék

Típusa	Jellege	Hőfoka	Mérete
Úszómedence 4 sáv	fedett	28 (nyári szünetről csak opcionálisan üzemel)	25 m hosszú
Úszómedence 8 sáv	őszől tavaszig sátorral fedett, nyáron részben fedett	26 (egész évben üzemel)	33 m hosszú
Pancsoló	nyitott	28 (csak nyáron üzemel)	Kb. 6*10m
Strand medence	nyitott	26 (csak nyáron üzemel)	Kb. 50*18m

1.1.2. Sportcsarnok

- A városi Sportcsarnokot 1996-ban adták át. A létesítmény fő feladatai közé tartozik két középiskola testnevelés óráihoz, illetve a városi sportegyesületek edzéseihez a helyszín biztosítására. Emellett kulturális és céges rendezvények, szalagavatók, bálók, és nemzetközi kézilabda mérkőzések megrendezésére is kiválóan alkalmas.

A sportcsarnok maximális befogadó képessége 1336 fő. A küzdőtér talaja parketta (ennek teljes cseréje TAO pályázat keretében 2017-ben megvalósult), melyet kulturális rendezvények alkalmával, szőnyeggel borítunk. Mérete 44*24 méter, de szükség esetén függönyökkel három egyenlő részre osztható. A létesítményben rendelkezésre áll egy 60nm-es konditerem, egy 60 nm-es VIP terem, 12 öltöző, egy bírói öltöző és egyéb kiszolgáló helyiségek.

2018-ban, szintén a NKSE TAO beruházása keretében megújultak a szociális blokkok, valamint Társaságunk saját bevételeinek terhére újíttatta fel, mint gépészetileg mind anyagában a küzdőteret elválasztó térfüggöny rendszerét. 2020-ban a küzdőtér feletti teljes világítás (armatúra és LED-es izzók) került felújításra, valamint a lelátó padsorai számmal ellátott üléseket kaptak. A szintén nagyon várt klímaberendezés felújítását, javítását a Magyar Kézilabda Szövetség finanszírozásában teljes cserével valósult meg és átadásra került 2021 októberében.

Az épület mellett 40 személygépkocsi befogadására alkalmas parkoló található, a buszparkoló kb. 150 méterre van.

A sportcsarnok mellett található 2004-ben épült műfüves labdarúgó pálya, mely legfőbb feladata az utánpótlás csapatok edzéseinek és mérkőzéseinek, illetve rossz idő esetén a füves pálya kímélése céljából a felnőtt csapat edzéseinek a helyszín biztosítása. A műfüves pálya sajnos lassan használhatatlan állapota miatt egyre kevésbé kihasznált. Bízunk benne, hogy itt is sikerülhet egyesületi (TAO) pályázattal a pálya felújítása. Egy öltöző található a pálya mellett, egyéb kiszolgáló helyiségek a sportcsarnokban vannak.

A pálya mérete: 105m*60m

A műfüves pálya kapui mögött 2016. márciustól már csak egy kisebb földrész maradt, mely edzésekre nem alkalmas. A másik füves területet a VKSE-nek adta át az Önkormányzat, az „új” várva várt edzőcsarnok melegítése céljából, amely sajnos a mai napig nem fejeződött be. Gazos, elhanyagolt állapota, megdőlő kerítése külön feladatokat ró ránk a biztonság és saját területünk megóvása érdekében.

1.1.3. Stadion

- A labdarúgó stadion 1967-ben épült, melyet azóta több szakaszban korszerűsítettek, de teljes felújítást nem kapott. Az eddigi legnagyobb felújítást (nem teljeskörű 2019-2020-ban a VVLSE TAO pályázat keretében végezte. Szintén a VVLSE TAO beruházásaiban készült el a 2018 és 2019-ben a Fű2 pálya világítása, melyhez 2021-ben egy mobil lelátót is beszereztek, valamint a kondipark telepítése is. Felújítás alatt van a Fű1-es centerpálya is, fűtéssel, lelátóval és lelátó fedéssel együtt, melyet a Vác FC kft. szintén TAO pályázat keretében készít.
- A felújítást megelőzően 4035 fő nézőt volt képes befogadni a lelátó, a felújítás utáni engedélyezett nézőszám még nem ismert.

A stadion fő feladata a városi labdarúgó egyesületek edzéseinek, mérkőzéseinek a helyszín biztosítása. A stadionban kettő szabvány méretű füves pálya (105*65) található, melyből az egyik a fentiekben leírtak szerint felújítás alatt van.

A stadion területén megépítésre került egy 20*40 méteres, palánkkal és védőhálójával körülvett műfüves pálya esti világítással, valamint egy 69*39 méteres műfüves pálya. A 2018-as évben Társaságunk saját bevételei terhére, költségeink csökkentése érdekében, lecserélte az alsó szint összes radiátorát, melynek második ütemét, a felső szintet, 2019-ben végezte el. Tovább a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft.-vel együttműködve egy hosszabb távú szerződés keretében a

kilyukadt és használhatatlanná vált kazán is kicserélésre került. Ezzel több éve húzódó fűtési gondok, csőtörések, ázások problémáját sikerült megoldani.

2.1. A Váci Sport Kft. alapadatai

A Vállalkozás neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Sport Kft.
Címe:	2600.Vác, Bán Márton u. 3.
KSH szám:	18676271-7830-572-13
Telefon:	0627-300-800
Telephelye:	2600. Vác, Ady Endre Sétány 16.
Telefon:	0627-510-400
Telephelye:	2600. Vác, Stadion utca 2.
Telefon:	0627-302-126
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő kft.
Alapítási év:	1997.
Cégjegyzék száma:	13-09-119906
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
	2600. Vác, Köztársaság u. 34.
Számlaszám (OTP)	11742094-20159120-00000000

A társaság fő tevékenysége

- Főtevékenység: Sportlétesítmény működtetése
- Egyéb emberi erőforrás-ellátás, -gazdálkodás

A társaság további tevékenysége:

- Sport, szabadidős képzés
- Testedzési szolgáltatás

- M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Könyvvezetést végző cég neve: Vác Városfejlesztő Kft.

Jogi képviselőt ellátó személy: Dr. Nyitrai Judit ügyvéd

Könyvvizsgáló személy neve: East-Audit Igazságügyi Adó-, Járulék és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.

3.1. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. szolgáltatását és méreteit tekintve jelenleg még egyedülálló Vác városában és közvetlen környezetében.

Éppen ezért kihasználatlansága mindhárom telephely (sportcsarnok, stadion, uszoda) tekintetében rendkívül magas szabad kapacitás, ezáltal saját bevétel megszerzésének lehetősége nagyon kevés marad. Ezen lehetőségeinknek is véget vetettek sajnálatosan az elmúlt 2 évben a Koronavírus járvány miatt érvénybe lépő nyitvatartási és forgalom korlátozási rendelkezések. Társaságunk gyakorlatilag 2020-03.16-tól még a nyári időszakot is érintve és mind a mai napig érzékelhetőek ezen intézkedések hatásai. Az Üzleti terv készítésének időpontjában is még veszélyhelyzet áll fenn. Jelenleg negatívan meghatározó tényezővé válik társaságunk gazdasági tevékenységét illetően a szomszédos Ukrajnában zajló háborús helyzet is. Folyamatosan érzékelhetővé válik a különböző anyagköltségek drasztikus emelkedése, valamint az energia árak növekedése, mely az üzemeltetésre van nagy hatással.

A korábbi korlátozó intézkedések hatásaként megfigyelhetővé vált, hogy megváltozott a szolgáltatások igénybevételének gyakorisága. A látogatók enyhén emelkedő létszám mellett látogatják a közösségi tereket. A látogatószám jelenleg emelkedő tendenciája tapasztalható, mely a jövőbeli bevétel tekintetében remélhetőleg bevétel növekedés becsülhető, melynek számszerű összege jelen terv készítésekor még nem becsülhető kellő megbízhatósággal. Az elmúlt két évet tekintve több olyan intézkedéssel is meg kellett birkózni, amikor a teljes zárva tartás alatt a bevétel 0 azaz nulla forintra redukálódtak, míg az állandó kiadásainkat (rezsi, munkabér, fenntartási költségek) csak minimálisan tudtuk csökkenteni. Ezért is volt nagy jelentősége a 2020-ban elfogadott új árszabásnak is, mely enyhítette a fentiekben leírtak hatásait (utoljára 2020-ban volt díjrendezés és emelés) addig, szolgáltatásaink jelentős részét már egy ideje önköltségen vagy önköltség alatt láttuk el. 2022-ben is kitűzött tervként szerepel a szolgáltatások díjának emelése a veszélyhelyzet megszűntével. A pandémia időszaka erősen megvilágította a céltartalék képzés szükségességét, melynek eredményeként a vis major helyzetek hatékony kezelése várható. Ennek okán, kiemelt cél, hogy a társaság rendezvényeken keresztül növelje bevételét, mint új bevételi forrásként kerül bevezetésre Strandok Éjszakája. Az uszodában szintén új bevételi forrásként jelenik meg az évi 4 tervezett amatőr úszóverseny, valamint a „Béres magyar” kupa kéttusa verseny. Ezen rendezvényeknek a bevételét a

nevezők és látogatók száma nagyban meghatározza. A sportcsarnok nagyobb kihasználtságát és bevételi lehetőségét is szem előtt tartva szerződéses programoknak ad helyet (pl.:cirkusz, játszóház, koncertek, gyerek programok, üzleti kiállítás, filmforgatás stb.). A jövőben hangsúlyossá válik a pályázati úton megvalósítható fejlesztések is, ilyen módon lehetőség nyílik a strand területén kisgyermekek részére játszótér kialakítása, valamint napkollektorok telepítése.

4.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évben a gazdálkodásról, a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2021. december 31-i fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 119 877 e Ft, melyből a saját tőke 91 635 e Ft.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze. Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás, mely 2021. évben sem nőtt az előző évekhez képest, 130 000 e Ft valamint az értékesítés nettó árbevételeiből. 104 581 e Ft. A társaság gazdálkodása jól szervezett, stabil, az előző pontokban leírt tőlünk független események ellenére, valamint annak ellenére is, hogy a nettó árbevételünk 14 312 e Ft-al növekedett a bázisévhez képest köszönhető a covid helyzet miatti részleges feloldásnak.

5.1. A 2022. évi tervezés, bevételek és kiadások

Az árbevétel tervünk teljesítését továbbra is számos tényező befolyásolja, melynek összeállításában a koronavírus miatti járványügyi intézkedések további bizonytalanságot eredményeznek. Az üzleti terv készítésekor is, ismét egy újabb korlátozó intézkedés könnyítésének részletszabályait és időpontját várjuk. Bevételeink jelentős részét képezi a Vác Város Önkormányzattól kapott támogatás összege, mely a 2022-es évben 142 millió forint. A saját bevételeinket nagyban befolyásoló tényezők az időjárás a strand területén valamint a szabad kapacitásokkal való rendelkezés lehetősége, illetve az energia árak emelkedése.

A 2022-es évben saját bevételeink terhére a működéshez elengedhetetlen és halaszthatatlan javítási munkálatokat tudjuk elvégezni, a 2022-as évre tervezett béremelést a kötelező mértékig valósítottuk meg

A fentiekben leírtak ismeretében terveztünk az alábbiak szerint:



KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTÉS

KIADÁSOK	Sportcsarnok	Stadion	Uszoda/Strand	Sport Kft.
Személyi juttatások	29 928 000	7 332 000	115 770 000	153 030 000
Munkaadókat terhelő járulék	3 875 040	914 160	14 953 800	19 743 000
Dologi kiadások	29 650 000	21 493 000	92 807 000	135 950 000
Felhalmozás (lízing)				
Kiadások összesen:	63 453 040	29 739 160	273 530 800	366 723 000
Létszám reduk.(fő)	8 fő	2 fő	23 fő	33 fő
Bevételek				
Saját bevétel	42 876 000	12 408 000	118 439 000	173 723 000
Önkormányzati támogatás	48 000 000	15 000 000	130 000 000	143 000 000
Bevételek összesen:	90 876 000	27 408 000	248 439 000	316 723 000

A bemutatott üzleti terv, illetve a már benyújtott 2022-es költségvetés tervezet táblázatában foglaltak megvalósítása a pandémia alatt folyamatosan változó jogszabályi környezet miatt jelentős változásokat eredményezhet a végeredmény tekintetében. Azonban a Társaság havi szöveges beszámolójához csatolt havi bontásban is kimutatott eredmények folyamatosan nyomon követhetőek lesznek, és láthatóak az időarányos teljesítések is. A fentiek alapján és figyelembevétel kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

.....
Gulyás Zoltán Váci Sport
Ügyvezető Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

Vác, 2022. április 28.