# Ceglédi Sportcsarnok Kft

**2700 Cegléd, Rákóczi út 33.**

**Adószám: 14126578-2-13**
**Cégjegyzékszám: 13-09-116546**
**KSH-szám: 14126578-9311-113-13**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## a 2020. évi

## egyszerűsített éves beszámolóhoz

**Cegléd, 2021.05.03.**

---

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

A Ceglédi Sportcsarnok Kft tevékenységét 2007. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Sportlétesítmény működtetése.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.
Székhelye: 2700 Cegléd, Rákóczi út 33.
Internetes honlapja: cegledisportcentrum.hu

A társaság tulajdonosai

A társaság tagja: Cegléd Város Önkormányzata, 2700 Cegléd, Kossuth tér 1.

Képviseletre jogosult:
Ványi Zsolt, 2700 Cegléd, Vörösmarty tér 8.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: CONTO Könyvvizsgáló, Könyvelő, Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 2700 Cegléd, Teleki utca 38.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Riznerné Sajerman Éva. Regisztrációs száma: 001318.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó utca 12.), nyilvántartási száma 007120.
Könyvvizsgáló cég: GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1097 Budapest, Vaskapu utca 1/A. 2. emelet 1.), nyilvántartási száma 007120.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

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

## S z á m v i t e l i  p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a

mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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

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

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

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.
Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:
A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:
A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

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

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv

szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).
A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.
Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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

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

cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

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

## T á j é k o z t a t ó r é s z

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

## M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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

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

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

## E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Bevételek (e Ft) |
|---|---|
| Elkül.alapból kapott tám. | 578 |
| Bértámogatás-önkormányzattól | 69.491 |
| Tiszteletdíj felajánlás | 31 |
| Faház vásárlás támogatás | 5 |
| Centerpálya felúj.tám. | 30 |
| Tekepálya felúj.támogatás | 14 |
| Felújítási célú támogatás | 10 |
| Parkettázás támogatás | 75 |
| Szabadtéri jégpálya vás.támo. | 3.480 |
| Kerekítési különbözet | 3 |
| Összesen: | 73.717 |

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Költség (e Ft) |
|---|---|
| Energia horgásztanya, vadászház(putrisarki erdő) | 157 |
| Víz sportcsarnok-s gyűjtő | 909 |
| Víz malomtószél-m gyűjtő | 492 |
| Víz horgásztanya-h gyűjtő | 4 |
| Víz-lelátó-m gyűjtő | 19 |
| Gáz sportcsarnok-s gyűjtő | 3.079 |
| Gáz malomtószél-m gyűjtő | 1.588 |
| Gáz birkózók-m gyűjtő | 377 |
| Gáz teke-t gyűjtő | 481 |
| Villany sportcsarnok-s gyűjtő | 2.250 |

| Megnevezés | Költség (e Ft) |
|---|---|
| Villany teke-t gyűjtő | 125 |
| Villany jégpálya-j gyűjtő | 1.788 |
| Villany malomtó sz.összevont-m gyűjtő | 3.064 |
| Segédanyag | 3.611 |
| Benzin | 129 |
| Gázolaj tgk.ćfa levonható | 219 |
| Gázolaj traktor, fünyíró | 258 |
| Irodaszer,nyomtatvány | 226 |
| Tisztítószer | 789 |
| Járványhelyzettel kapcsolatos anyagköltség | 4 |
| Ö s s z e s e n : | 19.569 |

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

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|---|---|
| Egyéb szállítás,raktároz. | 252 |
| Bérleti díjak | 6.408 |
| Karbantart.javítási ktg | 771 |
| Hirdetés,reklám ktg | 159 |
| Utaz.és kiküldetési ktg | 2 |
| Utazási költség | 43 |
| Postaktg | 47 |
| Tel.,fax,internet,ktv | 348 |
| Tel. ktg. nem levonható | 31 |
| Könyvelés, könyvvizsgálat | 1.494 |
| Szakkönyv,közlöny,cd-jogt | 74 |
| Érd.képv.és kamara díjak | 65 |
| Egyéb igénybevett szolg. | 8.328 |

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|---|---|
| Hulladéksz., csat. sportcsarnok-s gyűjtő | 297 |
| Hulladéksz., csat. malomtószél-m gyűjtő | 203 |
| Hulladéksz., csat. tekepálya | 114 |
| Ö s s z e s e n : | 18.636 |

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|---|---|
| Kiküldetési ktg. | 1.552 |
| Betegszab.táppénz hozzáj. | 143 |
| Táppénz hozzájárulás | 31 |
| Term.juttatás 19,04 % szja-s | 75 |
| Reprezentációs ktg | 1.928 |
| Iskolakezdési támogatás | 316 |
| Egysz. fogl. bére | 54 |
| Cégtelefon adó, reprezentáció adó | 341 |
| Alkalmazottak bére | 37.430 |
| Tiszteletdíj, gyak.képzésre járó díjazás | 1.437 |
| Megbízási díj | 8.377 |
| Szociális hj. | 6.082 |
| Egysz. folg. közterhe | 9 |
| Szakképzési hozzájárulás | 614 |
| Ö s s z e s e n : | 58.389 |

Munkavállalók létszámadatai

| Állománycsoport | Fizikai | Szellemi |
|---|---|---|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 13 | 2 |

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

## M u t a t ó s z á m o k

### V a g y o n i  h e l y z e t  m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 51,02% volt, tárgyévben 43,30%. A forgóeszközök aránya előző évben 37,33% volt, tárgyévben 56,62%.
Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Ceglédi Sportcsarnok Kft.-t érintő változások Covid idején 2020. évben.
2020. márciusától a Sportcsarnokban semmilyen rendezvényt nem tudtunk tartani a kialakult pandémiás helyzet miatt. Tervezett saját és bérleti díjas rendezvények is maradtak el. Az év második felétől létesítményünk pedig az átépítés miatt került bezárásra.
A 2020. évre tervezett Jégpálya megnyitása sem valósult meg a járványhelyzetre való tekintettel.
Kiadásaink csökkentése érdekében három fő nyugdíjas munkavállalót először fizetés nélküli szabadságra küldtük, majd december 31-vel véglegesen szerződést bontottunk velük.
Az év végén a Malomtó széli sporttelepre vonatkozó eseti bérleti díjak sem érvényesíthetők a Covid járvány idején, mivel a mérkőzések, edzések megtartása a létszámkorlátozás miatt csak zárt kapus formában valósulhattak meg, ez ugyanúgy vonatkozott a Horgásztanyára és a Vadászházra is.