

**Beszámoló**  
**az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. 2023. évi**  
**tevékenységéről**  
**Javaslat**  
**a mérleg megállapítására és eredmény-kimutatás jóváhagyására**

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

Ózd, 2024. május 31

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

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2023. december 31.**

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	<b>44458</b>		<b>44590</b>
<b>02.</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		0
<b>03.</b>	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
<b>04.</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	44458		44590
<b>05.</b>	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
<b>06.</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
<b>07.</b>	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
<b>08.</b>	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
<b>09.</b>	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>36301</b>		<b>70574</b>
<b>10.</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0		0
<b>11.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	3696		15798
<b>12.</b>	11. sorból: Követelések értékelési különbözete	0		0
<b>13.</b>	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
<b>14.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
<b>15.</b>	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
<b>16.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	32605		54776
<b>17.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	0		0
<b>18.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)</b>	<b>80759</b>		<b>115164</b>

Keltezés: Ózd, 2024.04.24.

**P.H.**

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2023. december 31.**

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>19.</b>	<b>D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)</b>	<b>74295</b>		<b>104055</b>
<b>20.</b>	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3000
<b>21.</b>	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
<b>22.</b>	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETTŐKE (-)</b>	0		0
<b>23.</b>	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	0		0
<b>24.</b>	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	61209		71295
<b>25.</b>	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0		0
<b>26.</b>	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)</b>	0		0
<b>27.</b>	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
<b>28.</b>	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
<b>29.</b>	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	10086		29760
<b>30.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
<b>31.</b>	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>6464</b>		<b>11109</b>
<b>32.</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0		0
<b>33.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0		0
<b>34.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	6464		11109
<b>35.</b>	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
<b>36.</b>	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
<b>37.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	0		0
<b>38.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>80759</b>		<b>115164</b>

Keltezés: Ózd, 2024.04.24

**P.H.**

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma: 

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

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

Az üzleti év mérleg fordulónapja: **2023. december 31.**

Adatok eFt-ban

	Előző év	Korrekciók	Tárgy év
001. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	52029		67140
002. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003. Egyéb bevétele	185220		220849
004. Anyagjellegű ráfordítások	79880		106549
005. Személyi jellegű ráfordítások	138750		140690
006. Értékcsökkenési leírás	6838		7455
007. Egyéb ráfordítások	697		550
008. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	11084		32745
009. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012. Adózás előtti eredmény	11084		32745
013. Adófizetési kötelezettség	998		2985
014. Adózott eredmény	10086		29760

Keltezés: Ózd, 2024.04.24.

**P.H.**

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

## Kiegészítő melléklet

### I. Általános rész

#### 1. A társaság bemutatása

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

Az alapítói vagyon tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
<b>Ózd Város Önkormányzata</b>	<b>3.000.000</b>	<b>100</b>

A társaság főtevékenységi köre

TEÁOR száma  
**9311**

Megnevezése  
**Sportlétesítmény működtetése**

#### 2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvizetés módja, beszámoló formája**

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

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

- **Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerinti időpont, melynek meghatározása során arra törekedtünk, hogy biztosítva legyen a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, tárgyévet érintő gazdasági események figyelembe vétele.

A beszámoló mérleget, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

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

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

## **Amortizációs politika**

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

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása válhat szükségessé, ha egy tárgyi eszköz, vagy immateriális jószág feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetésszerűen nem használható csökkent értékű. Erre 2023-ben nem került sor.

- **Eszközök és források értékelési eljárása**

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

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

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

## **Céltartalékképzés**

2023. évben céltartalék képzésre nem került sor.

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

#### 1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Nyitó Adatok E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>44458</b>	<b>44590</b>	<b>100,30</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	44458	44590	100,30
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>36301</b>	<b>70574</b>	<b>194,41</b>
I. Készletek			
II. Követelések	3696	15798	427,44
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	32605	54776	168,00
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>80759</b>	<b>115164</b>	<b>142,60</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>74295</b>	<b>104055</b>	<b>140,06</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	100,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	61209	71295	116,48
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	10086	29760	295,06
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>6464</b>	<b>11109</b>	<b>171,83</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6464	11109	171,83
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)</b>	<b>80759</b>	<b>115164</b>	<b>142,60</b>

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

##### 2.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek alakulása:

Ft

Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	1.438.297	0
Ingatlanok és vagyoni jogok	51.934.160	33.604.868
Műszaki gépek, berendezések	10.753.621	3.94.033
Egyéb berendezések	18.541.472	7.891.205

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

**2.3. Követelések** **Ft**

Vevőkövetelések	15.747.705
-----------------	------------

**2.4. Értékpapírok**

A társaság 2023. évben értékpapírral nem rendelkezett.

**2.5. Pénzeszközök** **Ft**

Pénztár	1.042.225
OTP bankszámla	23.355.856
Közfoglalkoztatási bankszámla	30.377.860

**2.6. Aktív időbeli elhatárolások:**

A társaságnak 2023. évben aktív időbeli elhatárolása nem volt.

**2.7. Saját tőke** **Ft**

Jegyzett tőke	3.000.000
Eredménytartalék	71.294.410
Adózott eredmény	29.760.075

**2.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A társaság 2023. évben hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett.

**2.9. Rövid lejáratú kötelezettségek** **Ft**

Szállítók	186.417
Kapott előlegek	400.000
Elszámolások munkavállalókkal	2.436.958
Jövedelem elszámolási számla	4.606.880
Adók	3.329.012
Egyéb rövid lejáratú kötelezettsége	150.000

**2.10. Passzív időbeli elhatárolás:**

Társaságunk 2023. évben nem számolt el passzív időbeli elhatárolást.

**3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez**

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



#### 4. Kiegészítő adatok a mérleghez

Pénzügyi, likviditási mutatók:

##### **Eszközarányos jövedelmezőség**

Előző évi 24,93

Tárgy évi 73,44

##### **Forgóeszközök aránya**

Előző évi 81,66

Tárgy évi 158,27

##### **Tőkeerősség**

Előző évi 92,00

Tárgy évi 90,35

##### **Tőke jövedelmezőség**

Előző évi 13,58

Tárgy évi 28,60

##### **Likviditási mutató**

Előző évi 561,59

Tárgy évi 635,29

##### **Nettó profithányad**

Előző évi 19,39

Tárgy évi 44,32

**Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma: 61 fő**

**Béreköltsége: 127.960.335,- Ft**

#### 4. Adózott eredmény összegének levezetése:

	<b>EFT</b>
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>32.745</b>
Adó számított alapja:	33.163
<u>Társasági adó:</u>	<u>2.985</u>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>29.760</b>

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

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

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

A számviteli törvény társaságunkat könyvvizsgálatra nem kötelezi.

## ÓZDI SPORT- és ÉLMÉNYKÖZPONT

NONPROFIT KFT.

3600 Ózd, Bolyki főút 4. - Tel: 48/470-376



TTO/104-6/2024-144

### Jegyzőkönyv

Készült az Ózdi Sport-és Élményközpont Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottságának  
2024. április 25-én megtartott üléséről

**Jelen vannak:** Tóth Ferenc, Felügyelő Bizottság elnök  
Csák Árpád, Felügyelő Bizottsági tag  
Kucsera Nikolett, Felügyelő Bizottsági tag  
Varga Balázs, Felügyelő Bizottsági tag  
Nagy-Mengyi Péter, ÓSÉK ügyvezető

**Jegyzőkönyvvezető:** Nagy-Mengyi Péter

**Ülés helye:** ÓSÉK hivatalos helyiségében

Tóth Ferenc a Felügyelő Bizottság elnöke köszöntötte a megjelenteket, megállapítja, hogy a bizottság határozatképes, mivel négy tag jelen van. Kérte a résztvevőket, szavazzanak a napirendi javaslat elfogadásáról.

#### **Napirendi javaslat:-**

1. Az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. 2023. évi Éves Beszámolójának ismertetése és elfogadása
2. Aktualitások az ÓSÉK működésében
3. Egyebek

A szavazásban 4 fő vett részt, ami alapján a bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a napirendet elfogadta.

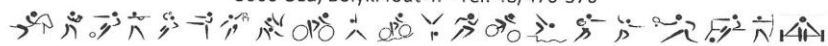




## ÓZDI SPORT- és ÉLMÉNYKÖZPONT

NONPROFIT KFT.

3600 Ózd, Bolyki főút 4. - Tel: 48/470-376



Tóth Ferenc

Kucsera Nikolett

Csák Árpád

Varga Balázs

Nagy-Mengyi Péter

Jelenléti ív

Az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottságának 2024. április 25-én megtartott üléséről

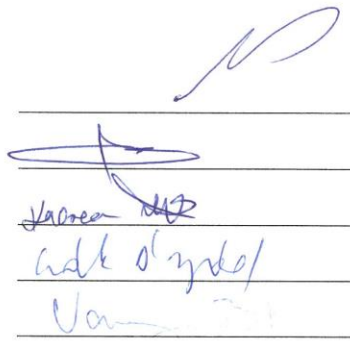
Nagy-Mengyi Péter ÓSÉK ügyvezető

Tóth Ferenc FeB elnök

Kucsera Nikolett FeB tag

Csák Árpád FeB tag

Varga Balázs FeB tag



Handwritten signatures of the board members on horizontal lines. The signatures are: Nagy-Mengyi Péter, Tóth Ferenc, Kucsera Nikolett, Csák Árpád, and Varga Balázs.

## HATÁROZATI JAVASLAT

### Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V.31.) határozata az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolójáról, a mérleg megállapításáról és eredmény-kimutatás jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület az Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját  
115.164 eFt mérleg főösszeggel,  
29.760 eFt adózott eredménnyel  
jóváhagyja.

A Képviselő-testület a 29.760 eFt eredmény eredménytartalékba helyezésével egyetért.

Felelős: Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: 2024. május 31.

2. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően 2024. május 31-ig a Céginformációs Szolgálatához nyújtsa be.

Felelős: Ózdi Sport- és Élményközpont Nonprofit Kft. ügyvezetője

Határidő: 2024. május 31.