

Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft
1146, Budapest, Olof Palme sétány 5.
2023. évi Egyszerűsített éves beszámolójának

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai:

- Székhely: 1146 Budapest Olof Palme sétány 5.
- Internetes honlap címe: www.bsk.sport.hu
- Működési forma: Nonprofit Kft

- Alapítás időpontja: 2015.08.17
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma: Adószervíz-93 Kft MKVK 001143
Dr Bakonyiné Juhász Ildikó MKVK 002907
- A számviteli szolgáltatás keretében a beszámolót összeállította:

Erdős Ildikó Erzsébet, Regisztrációs szám: 211043

- Közhasznú főtevékenység: 9311 Sportlétesítmény működtetése
- Egyéb közhasznú tevékenység: 6832 Ingatlankezelés
8110 Építményüzemeltetés
8551 Sport szabadidős képzés
9312 Versenysport tevékenység támogatása
5530 Kempingszolgáltatás
5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
7990 Egyéb foglalás
8559 Mns egyéb oktatás
- Piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):

A Társaság üzemelteti a Városligeti Műjégpályát és Csónakázótavat, a Margitszigeti Atlétikai Centrumot és Monspart Sarolta Futókört közszolgáltatási szerződés keretében, melyet alapítójával, Budapest Főváros Önkormányzatával kötött. 2021. március 25-én a Közfeladat ellátására és közszolgáltatás nyújtására irányuló keretszerződés 1. számú módosításával, 2021. április 1-jétől a Fővárosi Önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő öt, vidéki ifjúsági szálló üzemeltetése is a Társaság feladatai közé került.

A társaság telephelyei:

- Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör, 1007 Budapest XIII. Margitsziget; hrsz.: belterület 23800/8,
- Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpont, 1121 Budapest XII. Zugligeti út 66.; hrsz.: belterület 10760/7.

A társaság fióktelepei 2021. április 1. napjától:

- Gergelyugornyai Ifjúsági Szálló, 4803 Vásárosnamény, hrsz: belterület 4409.
- Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló, 2095 Pilisszántó; hrsz: külterület 84/8,
- Soltvadkerti Ifjúsági Szálló, 6230 Soltvadkert, hrsz: belterület 3198,
- Szabadszállási Ifjúsági Szálló, 6080 Szabadszállás, Erdő tanya 74.; hrsz: külterület 339/2,
- Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce, Falufőle utca 683, hrsz.: belterület 683,
- Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce, Görbe utca 722/-1, hrsz.: belterület 722/1,
- Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce hrsz.: belterület 722/2.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephely.

1.1.3. A társaság bemutatása

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2015. november 1. napjától kezdte meg tevékenységét. A társaság alaptevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (4) 8. pontja (fővárosi szintű sport és szabadidősport) alapján az alapító a fővárosi önkormányzat, illetve a Sportról szóló 2004. évi I. törvény (Sporttörvény) 55. §. (1) bekezdés c); d) pontja és (3) bekezdése alapján az alapító a helyi önkormányzat feladatainak teljesítését szolgálja az alábbiak szerint:

- gondoskodik Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában lévő sportlétesítmények és ifjúsági szállók működtetéséről, fenntartásáról és hasznosításáról;
- közreműködik a sportszövetségi (így különösen a sportági szövetségi és budapesti sportági szakszövetségi) programok és projektek fejlesztésében és befogadásában, továbbá támogatja a budapesti sportszövetségek ifjúsági és szabadidősport területeket érintő szakmai tevékenységét;
- lehetőséget biztosít a fővárosi szabadidősport igényeinek kielégítésére és ennek érdekében együttműködik más szakmai szervezetekkel. Budapest Főváros Önkormányzata támogatásával szabadidősport eseményeket szervez, illetve közreműködik azok szervezésében;
- hozzájárul a sport és az egészségvédő testmozgás széles körű népszerűsítéséhez, a mozgásgazdag és egészséges életmóddal kapcsolatos sportszakmai és tudományos felvilágosító tevékenység megvalósításához;
- hozzájárul a fővárosi nevelési-oktatási intézményekben megvalósuló testnevelés és sporttevékenység feltételeinek biztosításához és sporteseményeket szervez gyermek és ifjúsági célcsoportoknak;
- támogatja a sportági és iskolai területi versenyrendszerek kialakítását, illetve társadalmi célú sportrendezvények lebonyolítását, különös tekintettel a családok sportjára, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékkal élők sportjára;
- az esélyegyenlőséget, a társadalmi felzárkózást, a kultúrák és nemzetek közötti békés párbeszédet, az erőszak és az intolerancia megelőzését, valamint az egyenlő esélyű hozzáférést szolgáló, inkluzív jellegű közösségi sportprogramok megvalósítását és támogatását végzi, valamint ösztönzi a társadalmi felelősségvállalást;
- a sport területén nemzetközi partnerségeket épít ki, nemzetközi kapcsolatokat ápol és fejleszt, részt vesz nemzetközi projektekből, kutatás-fejlesztésben, innovációban, valamint hazai és nemzetközi rendezvényeket, konferenciákat szervez és támogat;
- képzéseket és továbbképzéseket szervez az egészségvédő testmozgással, az ifjúsági és szabadidősport népszerűsítésével, a sporton keresztüli társadalmi befogadással és esélyegyenlőséggel, továbbá a sportbeli önkéntességgel kapcsolatban;
- sportszolgáltatói feladatai között kiemelt szerepet kap a korcsolya oktatás, a kihelyezett testnevelés órák, továbbá a diákolimpiai és egyéb gyermek és ifjúsági sportrendezvények szervezése, illetve a fővárosi iskolák számára kedvezményes sportpálya használat biztosítása;

- Budapest Főváros Önkormányzata támogatásától függően kedvezményes kirándulási, illetve táborozási lehetőséget biztosít a fővárosi, testvérvárosi nevelési-oktatási intézmények diákjai számára az ifjúsági szállókban.

Budapest Főváros főpolgármesterének 2022. március 1-jén kelt levele alapján, a Társaság 2022. március 1. óta, határozatlan időre, a Pilisszántói Orosdy Kastély Ifjúsági Szállóban az Ukrajnában dúló háború elől menekült, főképp kárpátaljai, roma menedékes státuszú családokról gondoskodik, önként vállalt szociális feladatként.

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet kizárólag kiegészítő jelleggel, közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, melyből származó bevételét kizárólag a sporttevékenység fejlesztésére és zavartalan működésének biztosítására fordítja.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a BSK NKft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 12.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján, FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással kerül meghatározásra.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak, az abban foglaltak követik a jogszabályi és törvényi változásokat.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől a Társaság nem tért el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év %	Tárgyév %
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	810,98	904,19
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	12,33	11,06
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	12,33	11,06
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	76,67	83,33
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	6,40	9,65
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszköz</u> Összes eszköz	91,06	74,39

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Záró pénzkészlet E ft		1087321	984 021
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	- 939,09	 807,28
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	939,09	803,35

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	15,41	18,35
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	18,22	19,56
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	23,76	23,48
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetett osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-	-

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1 A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja, forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, melyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja.

2.2. Eszközök (ezer forintban)

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Tárgy évi megoszlás %
A. Befektetett eszközök (02.+03.+06.sor)	82 662	149 837	9,66
I. Immateriális javak	2528	1683	
II. Tárgyi eszközök	80 134	148 154	
III. Bef. pénzügyi eszközök	-	-	
B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16.sor)	1 174 826	1 154 237	74,40
I. Készletek	0	5 626	
II. Követelések	87 505	164 590	
III. Értékpapírok	-	-	
IV. Pénzeszközök	1 087 321	984 021	
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 664	247 400	15,94

Eszközök (Aktívák) összesen:	1 290 152	1 551 474	100
-------------------------------------	----------------------	------------------	------------

A befektetett eszközök állományának növekedését elsősorban a tárgyi eszköz állomány növekedése okozta, mivel szükségessé vált olyan elhasználódott üzemi gépek, berendezések, egyéb járművek pótlása, melyek a közhasznú bevétel termelő képességet szolgálják a telephelyeken, például a Városligeti Műjégpálya és Csónakázó gépházában a jégkészítéshez elengedhetetlenül szükséges egyik hőcserélő cseréjére volt szükség, illetve egy használt targoncát szereztünk be a székhelyünkre. A csónakázatási szezon lebonyolításához használt stéget vásároltunk. A Margitszigeti Atlétikai Centrumban a pályák karbantartásához gyepszellőztető gép és fűnyíró traktort vásároltunk. Ezen felül, a vállalkozás érdekeit több éven át szolgáló, az üzemszerű működést szolgáló tárgyi eszközök megvételére is sor került: korcsolya élező gép, hozzá tartozó kőszőrűkövek, vízibiciklik, SUP-ok.

Szükséges volt a műjégpálya zavartalan üzemeltetését biztosító hálózati eszközök pótlólagos beszerzése is.

Mivel a Tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzata nem tudott a szükséges állagmegőrző karbantartásokra és felújításokra forrást biztosítani, ezért saját bevételek terhére elvégeztettük a Városligeti Műjégpálya közönségforgalmi területén található nyílászárók csiszolását és festését, továbbá az épület tómeder felé néző homlokzatának renoválását, valamint a tómeder és az épület közti sétány gumiburkolatának részleges pótlását, illetve a melegező helyiség teljes gumiburkolat cseréjét. A tulajdonosi elvárásokat szem előtt tartva, az energiatakarékos működés irányába a korábban megkezdett stratégia implementálásaként, 2023-ban a székhelyen és több telephelyünkön is a reflektorok izzóinak cseréjét folytattuk.

Befejezetlen beruhásként szerepel nyilvántartásainkban a Margitszigeti Atlétikai Centrumban kialakításra kerülő 2 db padel pálya beruházás, amit 2024. első negyedévében fognak az alvállalkozók befejezni.

Készletek soron belépő/szokrény kártyák értéke szerepel 2022. évben és 2023. évben is, melyeket a látogató vendégek az öltözőszokrények használatához vehetnek igénybe, és a létesítményből való távozás után begyűjtésre kerülnek. 2022-ben ezek a készletek felhasználásra kerültek, ezért 0 értékkel szerepelnek, 2023-ban új készletet szereztünk be, melynek egy részét a közönség nem szolgáltatva vissza, ezek leselejtezésre kerültek, a további készlet a mérlegben szerepel. 2023-ban a korcsolyaszezon idején vállalkozási tevékenység keretein belül, ruházati termékek árusítását végeztük, 2023. novemberében vásároltuk az árukészletet, melynek értékesítése egész jég szezonban, 2024. február végig zajlik, így 2023. 12. 31-én az árukészlet sor értékkel bírt

Befektetett eszközök (ezer forintban)

Megnevezés	Bekerülési érték	Tárgy évi elszámolt ÉCS	Nettó érték
Immateriális javak	18 788	17 105	1 683
Műszaki berendezések	49 927	14 389	35 538
Egyéb berendezés, felszerelés	259 333	184 115	75 218
Ingtatlanok:	26 510	711	25 799
Beruházások, felújítások (befejezetlen beruházások)	11 599	0	11 599
Összesen:	366 157	216 320	149 837

Követelések (ezer forintban)

Belföldi követelések	133 652
adott előlegek	22 377
Adott kaució	924
Fővárosi óvadék	1 199
Egyéb	889
Különféle egyéb követelések egyéb adó / stb/	5 549
Összesen:	164 590

A belföldi követelések jelentős része az év végén bankkártyás és Szép-kártyás tranzakcióval, online kifizetett belépőjegyek, bérletek és korcsolyakölcsönzési jegyek tették ki, melyek banki jóváírására 2024-ben került sor. A további belföldi követelések a Társaság hosszú távú bérleti szerződéseivel kapcsolódnak: az év végén részükre kiszámlázott bérleti díjakat, a BKM-Főtáv számára kiszámlázott hűtőgépház üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket tartalmazza, illetve a jégszezon idején a Műjégen megrendezésre kerülő rendezvények kiszámlázott bevételeit.

Aktív időbeli elhatárolások (ezer forintban)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	245 448
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1952
Összesen:	247 400

Bevételeket érintő aktív időbeli elhatárolások között a tárgyévét érintő, de csak az azt követő időszakban kiszámlázott tételek szerepelnek. Jellemzően a tartós szerződésekhez kapcsolódó bérleti díj bevételek, továbbá a jégszezonhoz kapcsolódó időszakos bérleti díj bevételek, illetve rendezvénybevételek szerepelnek ezen a soron. Ezen a soron szerepel a Tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzata által közfeladat ellátási szerződésben szereplő, 2023. évi támogatás összege is, melyet szerződésmódosítást követően, 2024. 01.31-én utalt át a Társaságnak az önkormányzat, 180 148 eFt összegben.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de a következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra. Ezen a soron a biztosítási díjak és szoftver előfizetések szerepelnek, melyek hosszabb időszakra vonatkoznak és a megfelelő arányban megosztásra és elhatárolásra kerültek.

2.3. Források

A mérleg forrás tételei a mérlegben kimutatott eszközeinek finanszírozási forrásait mutatják be.

Jegyzett tőke az alapító, tulajdonos által meghatározott 3000 ezer Ft értékben, eredménytartalék a 2015 novembere óta realizált eredmények összegét mutatja. A lekötött tartalék mérlegsoron nem szerepel tétel 2023-ban. Értékelési tartalék képzésére szintén nem került sor.

A sikeres előző évi jégszezonnak köszönhetően, a Társaság jelentős eredménytartalékkal tudott kezdeni 2023. évben és a rendelkezésre álló pénzeszközeinek köszönhetően, kiegyensúlyozott volt a likviditási helyzete.

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyévi megoszlás %
D. Saját Tőke	989 263	1 292 796	83,33
I. Jegyzett Tőke	3 000	3 000	
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	751 182	986 263	
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VII. Adózott eredmény	235 081	303 532	
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	121 983	142 978	9,21
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
⌘ Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	121 983	142 978	
G. Passzív időbeli elhatárolások	178 906	115 701	7,46
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	1 290 152	1 551 474	100

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (ezer forintban)

Vevőktől kapott előleg	3 460
Szállítók	4 611
Társasági adó	30 116
Személyi jöv. adó	10 742
költségvetési befizetési kötelezettségek	78
Áfa elszámolási számla	7 268
Iparüzési adó	2 503
Idegenforgalmi adó	5
Gépjárműadó	25
Jövedelem elszámolási számla	45 072
Levont TB járulék	14 852
Szociális hozzájárulás	10 625

Rövid lejáratú egyéb köt.	0
Kapott kaució	13 621
Összesen:	142 978

A vevőktől kapott előleg egy zártkörű jeges rendezvény kapcsán került megfizetésre. A szállítói kötelezettségek között főként a létesítmények üzemeltetésével kapcsolatosan felmerülő szolgáltatások szerepelnek. A kötelezettségek másik jelentős része a társasági adófizetési kötelezettség, az áfa fizetési kötelezettség és a bérekhez kapcsolódó járulék- és adókötelezettség, melyek a decemberi bérekkel együtt 2024. januárban határidőre kifizetésre kerültek. A kapott kauciók közt a hosszú távú bérlők által biztosított kaució szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: A társaságnak 2023-ban nem keletkezett hosszú lejáratú kötelezettsége.

Passzív időbeli elhatárolások (ezer forint)

Halasztott bevétel elhatárolása	4 764
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	110 937
Összesen:	115 701

Költségek elhatárolásai között főként közüzemi díjak, a műjégpálya működtetésével kapcsolatban felmerült szolgáltatások díjai szerepelnek, melyek kiszámlázására a következő időszakban került sor.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek megoszlása

A pandémiás időszakot követően, 2023. év elején és 2023. év végén is nyitva tarthatott, korlátozások nélkül a Városligeti Műjégpálya. Az inflációs környezet hatására átlagon felül megnövekedett ráfordítások ellentételezésre átlagosan 10%-os áremelést vezetünk be a korcsolyapálya belépőjegyei és bérletei tekintetében. Az év második felében a kereslet enyhe fokú visszaesését messzemenően kompenzálta az áremelés. Kiemelkedően magas volt a korcsolyakölcsönzés árbevétele, ami feltételezhetően turizmus visszaépülésének köszönhető. A 2022-ben visszaszervezett csónakáztatás árbevétele 2023-ban is fedezte a felmerült eszközbeszerzési és üzemeltetési költségeket, azon felül még eredményt is termelt, jóllehet a 2023. évi csónakáztatási szezon rövidebb volt a 2022. évinél. A Margitsziget Atlétikai Centrumban a 2022. évben megnyitott strandröplabda pályák esetén 20%-ás áremeléssel, 2023. évben 262%-kal nagyobb bevételt realizáltunk az előző évhez képest. Társasági szinten, az Értékesítés nettó árbevételét 2023-ban az előző évhez képest közel 8,5 %-kal, nominálisan 129 225 eFt-tal növeltük.

Az adatok ezer forintban:

Megnevezés	Összes Bevétel	Közhasznú Bevétel	Vállalkozási Bevétel
Korcsolyázás	742 369	742 369	
Korcsolyaoktatás, oktatási eszköz bérleti díj	14 413	14 413	
Korcsolya kölcsönzés	344 192	344 192	
Csónakáztatás árbevétele	41 890	41 890	
MAC sportszolgáltatások bevételei	57 275	57 275	
Strandröplabda árbevétele	6 573	6 573	
Egyéb sportszolgáltatás	64 492	64 492	
Bérleti díjak	203 846		203 846
Egyéb rendezvény bevételei	13 239		13 239
Egyéb szolgáltatások bevétele	4 984		4 984
Továbbszámlázott bevételek	86 503		86 503
Építményüzemeltetés bevétele FÖTÁV-tól	60 983		60 983
Termék értékesítés	1 776		1 776
Táboroztatás bevétele	11 475	10 647	828
Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 281 851	372 159

3.1.1. A költségek költségnemenkénti megbontása (ezer forintban)

	Megnevezés	Tárgyév
1	Anyagköltség	414 031
2	Igénybevett szolgáltatások	268 285
3	Egyéb szolgáltatások	32 859
4	Közvetített szolgáltatások+elábé	27 914
	Anyagjellegű ráfordítások összesen:	743 089
5	Béreköltség	442 681
6	Személyi jellegű egyéb ráfordítások	162 316
7	Bérfelrakások	72 730
	Személyi jellegű ráfordítások	677 727
	Értékcsökkenés:	42 757
	Összesen:	1 463 573

A kiadások között a legjelentősebb tétel a bérköltség, az igénybevett szolgáltatások költsége, valamint az anyagköltségek. Ezek meghatározó része a Műjéggpálya működtetéséhez kapcsolható. A Tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzata elvárásának megfelelően, átlagosan 10%-kal emeltük a munkavállalók bérét, 2023-ban az előző évhez képest.

3.1.2 Egyéb bevételek és ráfordítások

Az egyéb bevételek közt szerepel a Budapest Főváros Önkormányzatával kötött finanszírozási szerződés és egyedi támogatási megállapodás alapján kapott támogatások összege, egy Budapest Főváros Önkormányzata támogatásából megvásárolt Ford Transit gépjármű támogatással arányos értékcsökkenés visszaírása továbbá káresemény kapcsán megítélt biztosítási díj bevétel. Továbbá három bérleti szerződéshez kapcsolódó kapott kaucióból került szerződészegés miatt visszatartásra összeg, ez a három összeg is egyéb bevételekre lett átkönyvelve.

Egyéb bevételek (ezer forintban):

Önkormányzattól kapott működési támogatás és egyedi támogatási kérelem alapján kapott támogatások	294 212
Egyéb kapott támogatás (Ford Transit támogatással arányos écs visszaírt)	1 905
Kártérítés, kapott kötbérek	6 231
Egyéb bevételek	338
Összesen:	302 686

Egyéb ráfordítások (ezer forintban):

Mérlegforduló nap előtt felm, üzleti évhez kapcs. egyéb ráfordítás+ egyéb	130 908
Fizetendő adók	2 859
Önkormányzattal sz. elszámolt ráfordítás	24 366
Összesen:	158 133

4. Táájékoztató kiegészítések

4.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók javadalmazásának bemutatása (ezer forintban):

Megnevezés	Személyi jell. kifizetések
Fizikai és szellemi dolgozók állandó alkalmazottak	423 707
Állományon kívüliek	115 131
Összesen	538 838
Költségtérítés, egyéb személy jellegű kifizetés, reprezentáció	39 713
Összes személy jellegű kifizetés	578 551

A bérköltségek eloszlása az év folyamán nem kiegyenlített, miután a Társaság ráfordításainak és bevételeinek nagy részére a korcsolyaszezonhoz köthető 4 hónap alatt realizálódik.

A műjégpálya működtetésének magas az emberi erőforrás igénye. A jégszezonban jelentősen megnő az alkalmazott munkavállalók és megbízottak száma. Az állományon kívüli munkavállalók foglalkoztatását főként megbízásos jogviszonyban, illetve határozott idejű munkaviszonnyal oldjuk meg. Ők a korcsolyaszezon ideje alatt itt dolgozó oktatók, korcsolyás rendezők, pénztárosok, hostessek, ruhatárosok. 2023. évben az átlagos statisztikai létszám 55 fő volt.

4.2. Vezető tisztségviselők bruttó bérköltsége, tiszteletdíja (ezer forintban):

Ügyvezető	19 868
Felügyelő Bizottság	6 577
Összesen:	26 445

4.3. Mérlegen kívüli követelés bemutatása

A Csónakázótó Kft-vel nyilvános pályáztatást követően 2023. május 25-én hosszú távú bérleti szerződést kötött a Társaság a díszterem és a déli szárnyban található étterem üzemeltetésére. A bérleti szerződéshez kapcsolódóan, szerződést biztosító mellékkötelezettségként, Felek a szerződések megkötésekor bankgarancia nyújtásában állapodtak meg. A teljesítési képesség biztosítékeként a Csónakázótó Kft. a szerződéses időtartam alatt, folyamatosan megújította a bank garanciát, a mérlegkészítés időpontjában 25,908millió Ft-os, Raiffeisen Bank által kibocsájtott, 2025. November hónap 25-ig napján lejáró bankgarancia áll a Társaság rendelkezésére.

4.4. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetvédelmi előírások betartására. 2016-ban a jogszabályi kötelzettségeknek eleget téve, elvégeztük a hűtőberendezések kondenzátorain azt a beruházást, melynek eredményeképp azok fertőtlenítésre kerültek. Ezáltal elkerülhető, hogy káros anyag, baktérium kerüljön a levegőbe a hűtőrendszereken keresztül. A Városligeti Műjégpályán, a téli szezon ideje alatt keletkezett nagy mennyiségű hulladékot tömörítve adjuk át a szemétszállítást végző szolgáltatónak. 2019 év végén szerződést kötöttünk egy szelektív hulladékszállító céggel így a korcsolyaszezon idején ennek megfelelően szelektíven történt a szemétszállítás jelentős része. Ezt a szerződést 20223. évben is megújítottuk. Nagy gondot fordítunk ezen kívül a takarékosagra is, ezért energiatakarékos világítási megoldásokat alkalmazunk.

4.5. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása

A kezelésünkre bízott létesítményekben keletkező veszélyes hulladékok elszállítása a Bérlok feladata, ezen veszélyes hulladékok az ő működésükhöz köthető. A táboroztatási feladatok ellátása kapcsán, az ételmaradékok elszállítását egyes táborhelyeken az étkezési szolgáltató végzi, más táborhely esetében külön alvállalkozó végzi.

4.6. Társasági adó (ezer forintban):

Adózás előtti eredmény	333 648
Adóalapot növelő jogcím:	
Szt. szerinti ÉCS	42 757
Egyéb növelő tétel	595
Adóalapot csökkentő jogcím:	
Tao. szerinti ÉCS+értékvesztés visszaírás+előző évek vesz miatt	-42 374
Adóalap:	334 627
Adókötelezettség	30 116
Adózott eredmény:	303 532

4.7. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet kizárólag kiegészítő jelleggel, közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, melyből származó bevételét kizárólag a sporttevékenység fejlesztésére és zavartalan működésének biztosítására fordítja.

Kelt: Budapest, 2024. február 22.

Dr. Garamyölggyi Bence
a vállalkozás vezetője
(képviselője)



