

Adószám: 25345717-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-176631

VIADUKT SPORT Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2051 Biatorbágy Baross utca 2/A

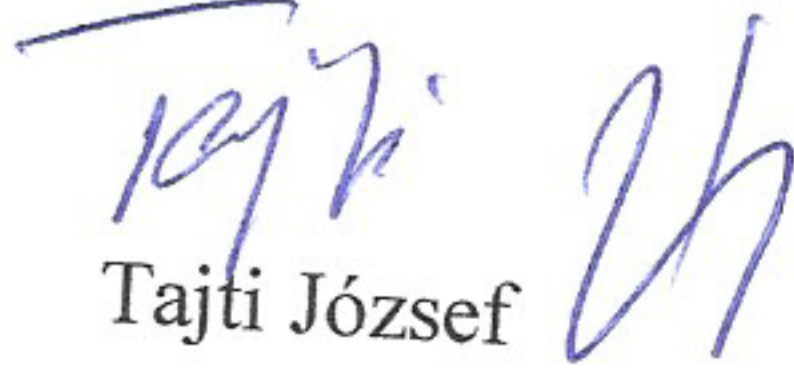
Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Biatorbágy, 2022. március 01.

VIADUKT SPORT
NONPROFIT KFT.
2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a
Adószám: 25345717-2-13


Tajti József
ügyvezető

Nincsen

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft

Adószám: 25345717-2-13

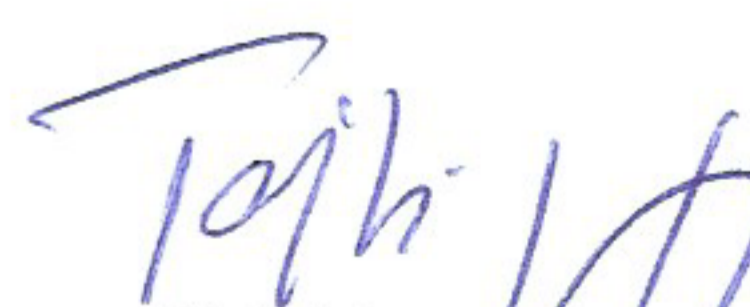
Cégjegyzék szám: 13-09-176631

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)		325139	2766
02. I. Immateriális javak		29	0
03. II. Tárgyi eszközök		325110	2766
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)		7366	11364
06. I. Készletek		0	0
07. II. Követelések		33	1000
08. III. Értékpapírok		0	0
09. IV. Pénzeszközök		7333	10364
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)		332505	14130
12. D. Saját tőke (13-19. sorok)		3000	3000
13. I. Jegyzett tőke		3000	3000
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
15. III. Tőketartalék		0	0
16. IV. Eredménytartalék		0	0
17. V. Lekötött tartalék		-1663	-1663
18. VI. Értékelési tartalék		1663	1663
19. VII. Adózott eredmény		0	0
20. E. Céltartalékok		0	0
21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)		328865	10530
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		307619	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		21246	10530
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		640	600
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)		332505	14130

Biatorbágy, 2022. március 01.



Tajti József
ügyvezető

Vincel

Adószám: 25345717-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-176631

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft

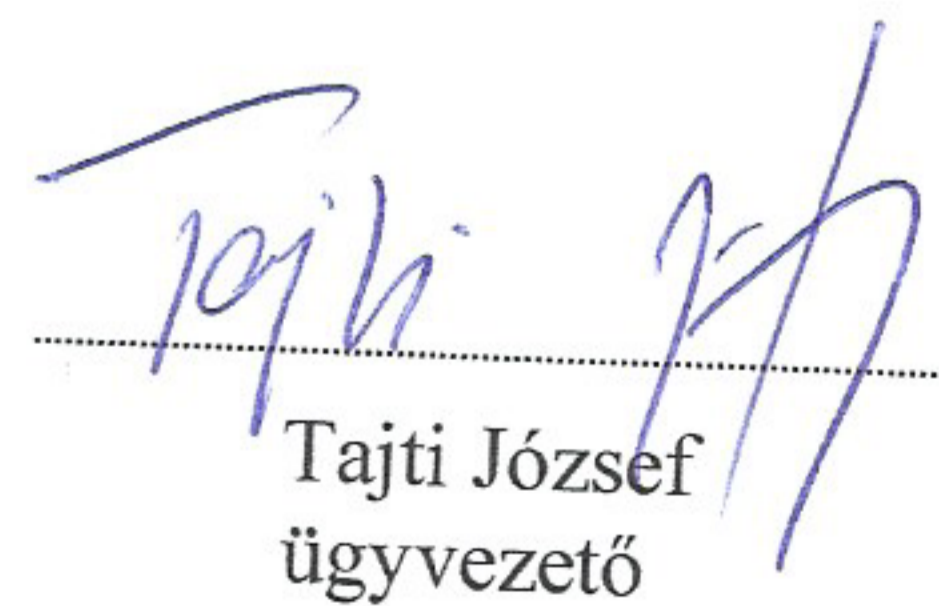
2051 Biatorbágy Baross Gábor utca 2/A

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01.- 2021. december 31.

Biatorbágy, 2022. március 01.

VIADUKT SPORT
NONPROFIT KFT.
2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a
Adószám: 25345717-2-13


Tajti József
ügyvezető

Dücsöke

VIADUKT Sport Nonprofit Kft.

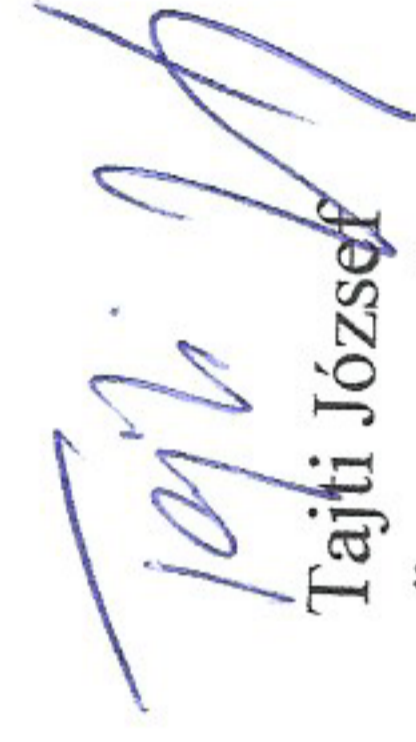
Adószám: 25345717-2-13
Cégjegyzék szám: 13-09-176631

Oldal: 2

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)
Beszámolási időszak: 2021.január 01.-2021.december 31.

		Ezer Ft	
		Előző év	Tárgyév
		1000HUF	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	694	3382
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	82467	86485
V.	Személyi jellegű ráfordítások	34292	43492
VI.	Értékcsökkenési leírás	39811	45299
VII.	Egyéb ráfordítások	9058	1043
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	0	33
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0

Biatorbágy, 2022. március 01.


Tajti József
ügyvezető

Üzemi

FŐKÖNYVI KIVONAT

2021.01.01 - 2021.12.31

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft - 2021

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
0	NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	379 742 665	379 742 665	0	0
011	Visszapótlási kötelezettség 2015.év	0	1 410 335	0	1 410 335
012	Visszapótlási kötelezettség 2016. év	0	5 630 694	0	5 630 694
013	Visszapótlási kötelezettség 2017. év	0	5 450 492	0	5 450 492
014	Visszapótlási kötelezettség 2018. év	0	5 375 166	0	5 375 166
015	Visszapótlási kötelezettség 2019. év	0	5 375 166	0	5 375 166
016	Visszapótlási kötelezettség 2020.év	0	5 375 166	0	5 375 166
02	Üzemeltetésre átvett eszközök	307 618 699	0	307 618 699	0
051	Visszapótlási kötelezettség 2015. év ellenszámla	1 410 335	0	1 410 335	0
052	Visszapótlási kötelezettség 2016. év ellenszámla	5 630 694	0	5 630 694	0
053	Visszapótlási kötelezettség 2017. év ellenszámla	5 450 492	0	5 450 492	0
054	Visszapótlási kötelezettség ellenszámla 2018.év	5 375 166	0	5 375 166	0
055	Visszapótlási kötelezettség telj. ellenszámla 2019. év	5 375 166	0	5 375 166	0
056	Visszapótlási kötelezettség ellenszámla 2020.év	5 375 166	0	5 375 166	0
06	Üzemeltetésre átvett eszközök ellenszámla	0	307 618 699	0	307 618 699
081	Elszámolt ÉCS-ből beruházásra visszaforgatott érték 2016.év	7 041 029	0	7 041 029	0
082	Elszámolt ÉCS-ből beruházásra visszaforgatott érték ellenszámla	0	7 041 029	0	7 041 029
083	Elszámolt ÉCS-ből beruházásra visszaforgatott érték 2017. év	5 451 077	0	5 451 077	0
084	Elszámolt ÉCS-ből beruházásra visszaforgatott érték ellenszámla	0	5 451 077	0	5 451 077
085	Elsz.ÉCS-ből beruházásra visszaforgatott érték 2018.év	13 060 568	0	13 060 568	0
086	Elsz.ÉCS-ből beruh.visszaforg.érték ellenszámla 2018. év	0	13 060 568	0	13 060 568
087	Elsz.écs.beruh.visszaforg.érték	433 482	0	433 482	0
088	Elsz.ért.csökk.beruh.visszaforg.érték	0	433 482	0	433 482
089	Elsz.ért.csökk.beruh.visszaforg.érték	0	17 520 791	0	17 520 791
090	Elsz.ért.csökk.beruházásra visszaforg. érték	17 520 791	0	17 520 791	0
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	522 112 306	519 346 545	2 765 761	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	80 167	80 167	0	0
114	Szellemi termékek	54 770	54 770	0	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	25 397	25 397	0	0
1191	Szellemi termék értékcsökkenése	25 397	25 397	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	476 771 168	476 771 168	0	0
122	Telek, telkesítés	164 078 500	164 078 500	0	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	36 468 889	36 468 889	0	0
124	Egyéb építmények	196 555 015	196 555 015	0	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	79 668 764	79 668 764	0	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	12 610 877	12 610 877	0	0
131	Szakmai gépekk, berendezések, felszerelések	7 917 531	7 395 561	521 970	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	4 693 346	5 215 316	0	521 970
1391	Szakmai gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenése	4 693 346	5 215 316	0	521 970
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	28 841 639	26 075 878	2 765 761	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	17 879 214	14 615 719	3 263 495	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	671 979	648 989	22 990	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	10 290 446	10 811 170	0	520 724
1491	Egyéb gépek, berendezések, felszerelések értékcsökkenése	10 290 446	10 811 170	0	520 724
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	3 808 455	3 808 455	0	0
161	Befejezetlen beruházások	3 808 455	3 808 455	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	118 549 850	107 185 617	11 364 233	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	3 247 930	3 247 930	0	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	3 247 930	3 247 930	0	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft - 2021

2021.01.01 - 2021.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
35	ADOTT ELŐLEGEK	1 915 000	1 915 000	0	0
3531	Előleg utólagos elszámolásra	1 900 000	1 900 000	0	0
3532	Váltópénz	15 000	15 000	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 082 703	82 703	1 000 000	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	50 000	50 000	0	0
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	50 000	50 000	0	0
368	Különféle egyéb követelések	1 032 703	32 703	1 000 000	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	112 304 217	101 939 984	10 364 233	0
381	Pénztár	6 860 190	6 260 235	599 955	0
3811	Pénztár-számla	6 860 190	6 260 235	599 955	0
384	Bankszámlák	103 023 949	93 260 071	9 763 878	0
3841	Elszámolási betétszámla	103 023 949	93 260 071	9 763 878	0
389	Átvezetési számla	2 420 078	2 419 678	400	0
4	FORRÁSOK	1 021 899 942	1 036 029 936	0	14 129 994
41	SAJÁT TŐKE	1 662 527	4 662 527	0	3 000 000
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék	1 662 527	0	1 662 527	0
414	Lekötött tartalék	0	1 662 527	0	1 662 527
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	1 662 527	0	1 662 527
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	419 817 443	419 817 443	0	0
449	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	419 817 443	419 817 443	0	0
4492	Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek	0	307 217 619	0	307 217 619
4493	Alapítókkal szembeni kötelezettség /Átadott tárgyi eszközök/	0	401 080	0	401 080
4494	Alapítókkal szembeni kötelezettség vagyónátadás	419 817 443	112 198 744	307 618 699	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 986 425	52 676 222	0	8 689 797
454	Szállítók	43 986 425	44 125 626	0	139 201
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	43 986 425	44 125 626	0	139 201
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	8 550 596	0	8 550 596
4581	Rövid lejáratú kötelezettségek tulajdonossal szemben	0	8 550 596	0	8 550 596
4622	Munkavállalótól levont SZJA	4 775 203	5 275 203	0	500 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	7 145 410	7 943 607	0	798 197
46311	Táppénz hozzájárulás	0	62 197	0	62 197
46323	Magánszemélyt terhelő EKHO	614 300	672 300	0	58 000
4633	Társadalombiztosítási járulék	5 896 000	6 514 000	0	618 000
4639	Kifizetőt terhelő EKHO	635 110	695 110	0	60 000
464	Átfutó bevételek	400 000	400 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	33 510	33 510	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	36 161	36 161	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	33 510	36 510	0	3 000
469	Helyi adók elszámolási számla	33 350	33 350	0	0
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	33 350	33 350	0	0
471	Jövedelemadó elszámolási számla	37 144 391	37 144 391	0	0
4711	Keresetelszámolási számla	37 144 391	37 144 391	0	0
473	Szociális hozzájárulási adó	4 756 561	5 248 561	0	492 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	465 625	512 625	0	47 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	465 625	512 625	0	47 000
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	640 000	1 240 000	0	600 000
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	640 000	1 240 000	0	600 000
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	640 000	1 240 000	0	600 000

FŐKÖNYVI KIVONAT

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft - 2021

2021.01.01 - 2021.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	500 969 826	500 969 826	0	0
491	Nyitómérleg számla	500 969 826	500 969 826	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	89 833 613	0	89 833 613	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	5 081 615	0	5 081 615	0
5111	Szakmai anyag	865 731	0	865 731	0
51121	Üzemanyag	840 580	0	840 580	0
51122	Fenntartási anyag	1 247 000	0	1 247 000	0
5113	Gyógyszer, vegyszer	992 516	0	992 516	0
5114	Irodaszer, nyomtatvány	194 405	0	194 405	0
5115	Karbantartási anyagok	766 983	0	766 983	0
5116	Munkaruha, védőruha	174 400	0	174 400	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	37 788 779	0	37 788 779	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	69 850	0	69 850	0
522	Bérleti díjak	4 644 400	0	4 644 400	0
523	Karbantartási költségek	7 014 652	0	7 014 652	0
525	Oktatás és továbbképzés költségei	18 600	0	18 600	0
527	Telefon, internet, elektr.szolg.	530 365	0	530 365	0
5281	Sportszolgáltatás /labdarugás/	18 096 912	0	18 096 912	0
5282	Szakmai szolgáltatás /Sakkcsapat/	3 653 180	0	3 653 180	0
5291	Számviteli szolgáltatás	2 213 000	0	2 213 000	0
5292	Kövvizsgálói tevékenység	600 000	0	600 000	0
5293	Fénymásolás, nyomtatás	26 568	0	26 568	0
52941	Szemétszállítás	211 328	0	211 328	0
52942	Távfelügyeleti szolgáltatás	240 000	0	240 000	0
52949	Egyéb igénybevett szolgáltatás	469 924	0	469 924	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	621 374	0	621 374	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	33 480	0	33 480	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	325 944	0	325 944	0
533	Biztosítási díj	261 950	0	261 950	0
54	BÉRKÖLTSÉG	37 013 272	0	37 013 272	0
5411	Alkalmazottak alapilletménye	36 001 272	0	36 001 272	0
5413	Megbízási díj	1 012 000	0	1 012 000	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2 267 255	0	2 267 255	0
5513	Betegszabadság	130 978	0	130 978	0
5514	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	62 197	0	62 197	0
5516	Sportrendezvények kiadása	265 755	0	265 755	0
5517	Sakkcsapat	1 808 325	0	1 808 325	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	6 018 624	0	6 018 624	0
5631	Szociális hozzájárulási adó	4 865 561	0	4 865 561	0
5632	Kifizetőt terhelő EKHO	676 110	0	676 110	0
564	Szakképzési hozzájárulás	476 625	0	476 625	0
569	Egyéb bérjárulékok	328	0	328	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 042 694	0	1 042 694	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	199 069	0	199 069	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	843 625	0	843 625	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	33 350	0	33 350	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	33 350	0	33 350	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	33 350	0	33 350	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	33 350	0	33 350	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft - 2021

2021.01.01 - 2021.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	8 288 033	98 154 996	0	89 866 963
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	133 939	0	133 939
911	Alaptevékenység árbevétele	0	133 939	0	133 939
921	Bérleti díj	0	3 247 930	0	3 247 930
96	EGYÉB BEVÉTELEK	8 288 033	94 773 119	0	86 485 086
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	8 285 703	94 766 320	0	86 480 617
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	8 285 703	94 691 120	0	86 405 417
9674	Szakmai szövetségek támogatás	0	75 200	0	75 200
969	Különféle egyéb bevételek	2 330	6 799	0	4 469
9691	Kerekítési különbözet	2 330	6 799	0	4 469
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	8	0	8
974	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	8	0	8
9741	Bankszámla után elsz.kamat	0	8	0	8
1-4 számlaosztály összesen		2 042 304 763	2 042 304 763		
5-9 számlaosztály összesen		98 154 996	98 154 996		
Mindösszesen		2 140 459 759	2 140 459 759		

VIADUKT SPORT Nonprofit Kft.
2051 Biatorbágy Baross Gábor utca 2/A
Cégjegyz.sz.: Cg.13-09-176631
Asz.: 25345717-2-13

**Kiegészítő melléklet a Társaság
2021. évi beszámolójához**

Mérleg fordulónapja: 2021.december 31.

Beszámolási időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

Biatorbágy, 2022. március 01.


Tajti József
ügyvezető

Nincsenek

1. A Társaság bemutatása

1.1. Alakulás, célok

Biatorbágy Város Önkormányzata 35/2015./II.26./ határozatában döntött a helyi sportélet átalakításáról az alábbiak szerint:

„A Képviselő-testület elhatározza, hogy a város minél magasabb szintű képviseletére a sportélet területén is szükség van, ezért a helyi élsport működtetési feltételeinek biztosítását a város önállóan vállalja.

Az önkormányzat dönt a „Viadukt Sport Nonprofit Kft” teljes körű önkormányzati tulajdonosi hányaddal történő létrehozásáról, alapításáról azzal a céllal, hogy ezúton biztosítja a jövőben a helyi sportélet átfogó irányítását és az élsport működését. Dönt a jelenlegi felnőtt Megye I. osztályú felnőtt futballcsapat és az NBI/B-s sakkcsapat átvételéről. A Viadukt Nonprofit Sport Kft működési költségeit támogatók bevonásával az önkormányzat biztosítja.”

1.2. Tevékenységi kör

Főtevékenység:

9311 Sportlétesítmény működtetése

Egyéb tevékenységi kör/ök/:

6420 Vagyonkezelés
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 9319 Egyéb sporttevékenység
 9313 Testedzési szolgáltatás
 9329 Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

1.3. Tulajdonos:

A Társaság alapítója: Biatorbágy Város Önkormányzata
 Székhelye: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/A
 Adószám: 15730088-2-13
 Törzsszám: 730084

1.4. Telephelyek, fióktelepek

2051 Biatorbágy, Iharos dűlő 7.
 2051 Biatorbágy, Kolozsvári út 15.

1.5. Ügyvezető

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének 255/2020./X.29./ határozata alapján 2020. október 31. napjával Galántai Zsolt ügyvezető munkaszerződése közös megegyezés alapján megszűnt. Ugyanezen határozat 3. pontja értelmében 2020. november 01. napjával Farkas Gábort bízza meg a Viadukt Sport Nonprofit Kft ügyvezetői feladatainak ellátásával.

Nel

Tajti

A /2021.09.30./1./ sz.alapítói határozat alapján Farkas Gábor ügyvezető megbízása közös megegyezéssel 2021. szeptember 30-ai záró nappal megszűnt. Az Alapító Kóródi Ferencet bízza meg az ügyvezetői teendők ellátásával 2021.október 01-től határozatlan időre. 2022.01.28./1. számú alapítói határozat alapján Kóródi Ferenc ügyvezető megbízása közös megegyezéssel 2022.január 31-ei záró nappal megszűnt. Az Alapító Tajti Józsefet bízza meg az ügyvezetői teendők ellátásával, 2022. február 01-től, határozatlan időre. Az Alapító Okirat 10.1 pontja 2022. február 01-től az alábbiakra változik:

A Társaság ügyvezetésére és képviseletére jogosult ügyvezetője:

Név: Tajti József

Lakcím: 2051. Biatorbágy, Vörösmarty utca 7.

1.6. Felügyelőbizottság

A Társaságnál felügyelőbizottság működik.

A felügyelőbizottság tagjai: /mérlegkészítés időszakában/

Név: Kosáry János

Lakcím: 2051. Biatorbágy Szabadság út 45.

Név: Kővári Barbara Anna

Lakcím: 2091. Etyek, Gesztenyés utca 50/b

Név: Mészáros András

Lakcím: 2051. Biatorbágy, Biai Gáspár utca 37.

A felügyelőbizottság tagjai feladatukat társadalmi munkában végzik, díjazásban nem részesülnek.

1.7. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli törvény 154 §. (1) bekezdése alapján: „ Minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozó köteles az éves beszámolót, illetve az egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést közzétenni.”
A beszámoló letétbehelyezési és közzétételi kötelezettségnek az Online Beszámoló és űrlapkitöltő Rendszeren /OBR-en/ keresztül teszünk eleget – elektronikus úton.

A számviteli törvény 154.§. (2) bekezdés alapján: „A vállalkozó köteles biztosítani, hogy munkavállalói, alkalmazottai, tagjai az éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a vállalkozó székhelyén megtekinthessék és azokról teljes vagy részleges másolatot készíthessenek.”
E kötelezettségünknek úgy teszünk eleget, hogy munkaidőben biztosítjuk az iratokba való betekintést, kérésre másolat készítését.

Nel

Tajti

A társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. Törvény rendelkezéseinek megfelelően eleget tesz a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségének is.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a VIADUK SPORT Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

2.2. A könyvvizetés pénzneme

Társaságunk a beszámolóját forintban készíti el.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A VIADUK SPORT Nonprofit Kft könyvelését Vincze Jánosné mérlegképes könyvelő végzi. A 2021. évi egyszerűsített beszámolót a Vincze Jánosné állította össze.
Regisztrációs száma: 137995

2.4. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálója: UNIVERZÁL AUDIT Könyvvizsgáló Kft
Cégjegyzékszám: 01-09-864-758
Székhely: 1024 Budapest, Széll Kálmán tér 3. II/2
„A könyvvizsgálatot ellátó természetes személy dr. Tóth Kálmánné engedélyszám: 002556”.

nd

Tóth

2.5 Beszámoló formája és típusa

Társaságunk Egyszerűsített éves beszámolót készít. Költségeket kizárólag az 5. költség nemek számlaosztály számláin könyveljük. Az eredmény megállapításának választott módja összköltség eljárás. A beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást „A” változatban állítottuk össze.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021. január 01.-2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági eseményeket a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2022. március 01.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően –megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes /előjeltől független/ összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba nem volt.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolás

Értékcsökkenési leírás módja

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására –mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – negyedévente kerül sor.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

2.11. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírtaknak megfelelően történt.

De

ipih

3.A 2021. évi gazdálkodás adatainak rövid bemutatása

Mérleg adatok
Eszközök

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	325 139	2 766
I. Immateriális javak	29	0
II. Tárgyi eszközök	325 110	2 766
III. Befektetett pénzü. eszközök	0	0
B. Forgóeszközök	7 366	11 364
I. Készletek	0	
II. Követelések	33	1 000
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	7 333	10 364
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Eszközök összesen	332 505	14 130

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök 2021.december 31-i záróállománya: 2 766 eFt

Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselőtestületének 255/2020.(X.29) határozata, valamint az azt módosító 298/2020(XII.18) határozata alapján a Biatorbágy Város Önkormányzata és a VIADUKT Sport Nonprofit Kft között fennálló vagyonkezelői szerződés 2021. január 01. hatállyal megszűnt.

A határozat értelmében Társaságunk 2021.január 01-el átadta a vagyont a Tulajdonosnak. Az átadott vagyon tartalmazta az önkormányzattól 2015.10.01-én átvett vagyont és a visszapótlási kötelezettséget. Az átadott vagyon értéke nettó 325 139 eFt.

Ennek következtében a Társaságunk vagyona 325 139 eFt-tal csökkent. 2021.január 01-vel üzemeltetési szerződés lépett életbe Biatorbágy Város Önkormányzata és Társaságunk között. Üzemeltetési szerződés és annak 2.sz. melléklete alapján a Társaság üzemeltetésre megkapta az előzőekben átadott vagyoni eszközöket. A tárgyévi vagyon a 2021. évben beszerzett eszközöket tartalmazza.

B. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2021.december 31-i záró állománya:

- Követelések összege **11 364 eFt**
- Értékpapírral nem rendelkezünk. **1 000 e Ft**

-Pénzeszközeink állománya 2021. december 31-én:

- Pénztár 2021. december 31-i záró egyenlege: **10 364 eFt**
- Elsz. betétszámla 2021. december 31-i záró egyenlege: **600 eFt**
9 764 eFt

De

rajki

Források

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	3000	3000
I. Jegyzett tőke	3000	3000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	- 1663	-1663
V. Lekötött tartalék	1663	1663
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	0	0
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	328865	10530
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	307619	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	21246	10530
G. Passzív időbeli elhatárolások	640	600
Források összesen	332505	14130

D. Saját tőke 2021. december 31-i záróállománya: 3000 eFt

I. Jegyzett tőke: A Tulajdonos a 2015. augusztus 03-án kelt Alapító Okiratban a Társaság törzstőkéjét 3 000 000,- Ft-ban határozta meg.

A tulajdonos önkormányzat a törvényben meghatározott tőke biztosítása érdekében a szükséges intézkedést megtette. Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületének 139/2018./V.31./ határozata az Alapító Okirat módosításáról kimondja: „Biatorbágy Város Önkormányzata, mint a gazdasági társaság 100 %-os tulajdonosa 1.663 eFt pótbefizetést eszközöl a társaság tőkehelyzetének rendezésére. A pótbefizetés forrása a társaság által fel nem használt 2017. évi önkormányzati támogatás. A határozat végrehajtásra került, ezáltal a társaság tőkéje az Alapítók által meghatározott 3000 eFt.

F. Kötelezettségek 2021. december 31-i záróállománya: 10 530 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek : A vagyonkezelői szerződés megszűnése miatt megszűnt.

Rövid lejáratú kötelezettség 2021. december 31-i záróállománya: 10 530 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségünk a szállítói kötelezettségből és a december havi elszámolt, de 2021. január hóban kifizetett bér és járulékainak elszámolásából, valamint a Tulajdonossal szemben a -Támogatási szerződés alapján- fennálló kötelezettségből tevődtek össze.

G. Passzív időbeli elhatárolások 2021. december 31-i záróállománya: 600 eFt

Passzív időbeli elhatárolás a 2021. évi könyvvizsgálat díját tartalmazza, amelyről a könyvvizsgáló csak az audit elvégzése után ad számlát.

Né

Tajh

4. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Eredmény adatok

eFt

A tétel megnevezése	2021. tény
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 382
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III. Egyéb bevételek	86 485
IV. Anyagjellegű ráfordítások	43 492
V. Személyi jellegű ráfordítások	45 299
VI. Értékcsökkenési leírás	1 043
VII. Egyéb ráfordítások	33
A. Üzleti tevékenység eredménye	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0
C. Szokásos vállalkozási eredmény	0
X. Rendkívüli bevételek	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0
D. Rendkívüli eredmény	0
E. Adózás előtti eredmény	0
XII. Adófizetési kötelezettség	0
F. Adózott eredmény	0

I. Társaságunk **nettó árbevétele**: Hazai mérkőzések jegybevételeiből, bérleti díjakból realizálódott.

III. Egyéb bevételek tartalma: Biatorbágy Város Önkormányzata által utalt támogatás.

IV. Anyagjellegű ráfordítások főbb kiadási jogcímenként:

- Anyagköltség 5 082 eFt
- Igénybevett szolgáltatás 37 782 eFt
- Egyéb szolgáltatás 628 eFt

V. Személyi jellegű ráfordítások főbb kiadási jogcímenként:

- Bérköltség 37 013 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 2 267 eFt
- Bérjárulékok 6 019 eFt

VI. Értékcsökkenési leírás 1 043 eFt

Nul

1916

5. Tájékoztató adatok

5.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Vagyongazdálkodás

A társaság vagyongazdálkodás és az értékmegőrzés területén, tartós és megbízható partnere Biatorbágy városának.

Szakmai beszámolók

A részletes szakmai beszámoló a beszámoló mellékletét képezi.

Felnőtt labdarúgó csapat eredményei

A társaság a csapat működésének alapvető szakmai feltételeit biztosítja.

Sakkcsapat

A társaság a csapat működésének alapvető szakmai feltételeit biztosítja.

Tájékoztató adatok

Létszámadatok: 2021. január 01- december 31-ig

Létszám: 11 fő

A létszám alakulása:

1 fő ügyvezető igazgató
1 fő üzemeltetési vezető
1 fő vezető edző
8 fő gondnok

2021. üzleti évre a könyvvizsgálói feladatok ellátásának díja: 600 000,- Ft

2021. üzleti évben az ügyvezető az alábbi juttatásokban részesült:

	Ügyvez.I. 2021.01.01-09.30.	Ügyvez.II. 2021.10.01-12.31.
Bér:	1 530 000,- Ft	450 000,- Ft
Munkált.terh.jár:	244 196,- Ft	69 750,- Ft

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

Uel

Tajh

ELŐZETES FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Viadukt Sport Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Viadukt Sport Nonprofit Kft (2051 Biatorbágy, Baross Gábor u 2/A, cégjegyzékszám: Cg. 13-09-176631, adószám: 25345717-2-13) („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 14.130 E Ft, az adózott eredmény nulla Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatáért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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

közzétegye 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:

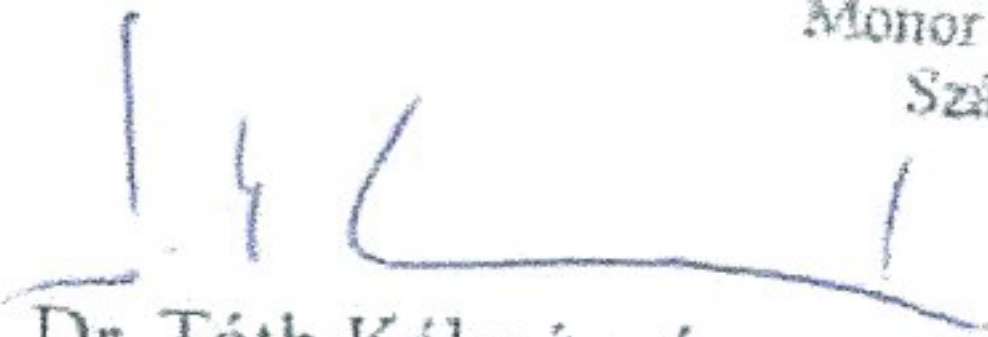
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk 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, minősíteniük 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.

Budapest, 2022. április 25.

UNIVERZÁL AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2
Monor és Vidéke Takarékszöv. Bp. III. ktr.
Számlaszám: 65 90149-11311328
Adószám: 13621348-3-41


Dr. Tóth Kálmánné

képviselőre jogosult

Univerzál Audit Kft

1024 Budapest, Széll Kálmán tér 3.II/2

MKVK tagsági szám:002364


Dr. Tóth Kálmánné

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám:002556