Nemzeti Rendezvényszervező Ügynökség
Vezérigazgató

Dr. Bozóky Alex
elnök úr

Iktatószám: NRÜ/225-2/2025
Hivatkozási szám: NKOH/603-4 (2023)

Nemzeti Kommunikációs Hivatal
Budapest
Sas utca 20-22.
1051

Tárgy: *„2024. évi FINA Rövidpályás Úszó Világbajnokság megrendezése"* tárgyú NKOH/603-4 (2023) iktatószámon kibocsátott – többször módosított – Támogató Okirat szerinti záróelszámolás benyújtása

Tisztelt Elnök Úr!

A hivatkozott Támogatói Okirat II. 9. pontja értelmében Kedvezményezett az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 53. § szerint és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 92. § és 93. § figyelembevételével a Támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról köteles szakmai beszámolót és részletes pénzügyi elszámolást készíteni.

A záróbeszámoló benyújtásának határideje 2025. június 30.

A záróelszámolás tárgyát kizárólag a World Aquatics felé megfizetett letéti díj elszámolása képezi, mellyel kapcsolatban az alábbiakról tájékoztatom Tisztelt Elnök Urat.
A 2023. december 15. napján kelt SZER/00069/2023 iktatószámú Rendezési Megállapodás III. számú módosításának II. 11. pontja 100 000 USD letét megfizetésére kötelezte a Nemzeti Rendezvényszervező Ügynökség Nonprofit Zrt-t.
A megállapodás alapján a World Aquatics (régebben FINA) 2023. december 18. napján számlát bocsátott ki a 100 000 USD letét összegéről, mely nyilvántartásunkba a keltezés napján érvényes MNB közép árfolyamon (351,96 HUF/USD) 35 196 000,- Ft értéken került rögzítésre.
A 2023. évi társasági beszámoló elkészítéséhez – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása alapján – a devizában fennálló követelések-kötelezettségek év végi átértékelése kötelező. Erre tekintettel 2023. december 31-i értéknappal átértékeltük a Word Aquatics felé fennálló kötelezettségünket, aminek következtében az USD 346,44 HUF/USD -re történő változásaként a szállítói kötelezettségünk 34 644 000,- Ft-ra csökkent, így 552 000,- Ft év végi átértékelési árfolyam nyereség elszámolása történt meg.

A számla pénzügyi kiegyenlítése 2024. február 27. napján történt meg 359,35 HUF/USD árfolyamon 35 935 000,- Ft értékben, ezért a nyilvántartott 34 644 000,- Ft és a kiegyenlített 35 935 000,- Ft között 1 291 000,- Ft árfolyam veszteség keletkezett.
Az adott letét összegét visszatérítette a World Aquatics, melyről 2025. május 05. napján – 100 000 USD jóváíró számlát állított ki. A számlát 356,94 HUF/USD MNB közép árfolyamon, -35 694 000,- Ft értékben vettük nyilvántartásba.
A forintban kifejezett átadott letét és a visszatérített letét összege között társaságunknak 498 000,- Ft árfolyamnyeresége keletkezett, mivel a dollár árfolyama 351,96 HUF/USD -ról 356,94 HUF/USD-ra emelkedett.
A jóváíró számla pénzügyileg 2025.05.23-án teljesült 35 661 000,- Ft értékben. Az MNB közép árfolyamon nyilvántartott -35 694 000,- Ft jóváíró számla és a 35 661 000,- Ft értékű pénzügyi teljesítés közötti árfolyam változás miatt 33 000,- Ft árfolyam veszteség elszámolása vált szükségessé.
Mivel a letét összege nem költség az NRÜ Zrt. részére, hanem követelésként tartjuk nyilván a könyveinkben egészen a visszatérítés időpontjáig, a támogatás terhére csak az árfolyamváltozásokból eredő ráfordítások és bevételek kerülnek elszámolásra. A letét elszámolásával kapcsolatban kumuláltan 274 000,- Ft árfolyamveszteség keletkezett. Az elszámolandó 35 935 000,- Ft támogatási előleg terhére 274 000,- Ft kerül elszámolásra, a fennmaradó 35 661 000,- Ft visszautalásra kerül a Támogató részére.

Fentiekre tekintettel kérem Tisztelt Elnök Urat záróelszámolásunk elfogadására.

Budapest, 2025. június 30.

Tisztelettel és köszönettel:

Nemzeti Rendezvényszervező Ügynökség Nonprofit Zrt.
1134 Budapest, Váci út 35.
Adószám: 32173174-2-41

vezérigazgató
Nemzeti Rendezvényszervező Ügynökség
Nonprofit Zrt.