

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ

NONPROFIT KFT.

2015. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2016. április 15.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
Nonprofit Kft.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: 20139294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Számjegyzékszám: 11711041-2015-474



Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető igazgató

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2015. évi egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás alapján.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása:

<i>Cégforma:</i>	Közhasznú Nonprofit Kft.
<i>Alakulás időpontja:</i>	1998.09.01 (átalakulás: 2011.12.15.)
<i>Tevékenységi kör:</i>	főtevékenysége: egyéb sport tevékenység
<i>Székhelye:</i>	1113 Budapest Bocskai út 39-41.
<i>Telephelyei:</i>	1116 Budapest, Hauszmann Alajos utca 5. 1116 Budapest, Hunyadi Mátyás utca 56. 1116 Budapest, Kondorosi út 14.
<i>Statisztikai számjele:</i>	20139294-9319-572-01
<i>Cégjegyzékszám:</i>	01-09-912983
<i>Aláírássra jogosult, egyben kötelezett személy:</i>	<i>Név:</i> Kocsis Sándor Károly ügyvezető igazgató 2011.03.01-től <i>Lakóhely:</i> 1123 Budapest Alkotás u. 35. II/25.
<i>A társaság tulajdonosa:</i>	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
<i>A felügyelőbizottsági tagok:</i>	Majorszky Klára (2014.12.01- Havasi Zsófia (2014.12.18- Lados János (2014.12.01-2015.09.30) Kálló Gergely (2015.10.01-
<i>Törzstőkéje:</i>	10 000 000 Ft
<i>A társaság könyvvizsgálója:</i>	Penner Audit Kft, Nyilvántartási szám: 000645 Jónásné Penner Ágnes Kamarai tagsági szám: 001448 2049 Diósd Rákóczi u. 48

A könyvvizsgálat választott független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg, a Társaság a 2000. évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvelője:

A könyvelést és a beszámoló összeállítását a
C.S.G. Control & Audit Kft. végzi.
Címe: 1137 Budapest, Pozsonyi út 16. I/9.
Személyében felelős: Csontos Gabriella
Pm.reg.szám: 139905

A Társaság 2015. december 31-én hatályos célszerinti közhasznú tevékenységei:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportlétesítmény működtetése
- Építményüzemeltetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Lakó és nem lakóépület építése
- Sport, szabadidős képzés
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező.

Az alkalmazott számviteli politika főbb vonásai:

- A Kft. a beszámolási és könyvvizetési kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készíti el.
- A Kft. az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatát alkalmazza, amelynek részei:
 - „A” típusú Mérleg
 - Összköltség típusú Eredmény-kimutatás
 - Kiegészítő melléklet
 - Közhasznúsági melléklet
- A mérleg fordulónapja: 2015.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2016.03.31.
- Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan, a törvény 108. paragrafus (2) bekezdése alapján meghatározott módszert alkalmazza a Társaság (2. sz. melléklet „A” változat). A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. és 8. számlaosztályokban való könyveléssel történik. A társaság közhasznú besorolású, esetlegesen egyéb vállalkozási tevékenységet is végez, ezért e tevékenysége könyvviteli nyilvántartásban történő elkülönítésére kötelezett, a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek, illetve ráfordításainak bontásában. 2015. évben a Társaság árbevételeinek 100%-át a közhasznú tevékenységeiből szerezte.

Tárgyi eszköz és amortizációs politika:Értékelési módok és eljárások:

Az alkalmazott elvek és eljárások a vállalkozás folytonosságának elvén alapulnak.

Befektetett eszközök értékelése:

A Társaság a számviteli törvény előírásait figyelembe véve értékeli eszközeit és forrásait.

- az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél a számviteli törvény szerinti szerzési értéken
- a követeléseknél a vevő által elismert számla szerinti értéken
- a kötelezettségeket pedig a számlában elismert összegben veszi nyilvántartásba.

Amortizációs politikáját tekintve a Társaság egyedi műszaki szakvélemény hiányában a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény előírásait tekinti irányadónak, és annak leírási kulcsait alkalmazza, időarányosan, napra számolja el.

A vállalkozás az amortizációt negyedévente számolja el költségként.

A 100 000 Ft egyedi szerzési, előállítási érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor, egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenési leírást évente az ügyvezetés vagy a tulajdonosok döntésének függvényében számol el a Társaság.

Vásárolt készletekről és saját termelésű készletekről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet a Kft, év végén tényleges leltár felvétellel a vásárolt készleteket legutolsó szerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen vesszük készletre, a termelésben résztvevő készletek vonatkozásában.

Értékvesztéseket a számviteli törvény alapján számoljuk el, a könyv szerinti érték és a piaci érték a Társaság tartós piaci megítélésének tendenciája, megtérülések figyelembevételével az ügyvezető vagy a tulajdonosok által meghatározott mértékben és az általuk meghatározott tételekre.

Eszközök besorolása: Minden tárgyi eszközöknél és immateriális jószágnál valamint befektetett pénzügyi eszközöknél a tartós kifejezés az egy évet meghaladó időtartamot jelenti.

Beszámoló szempontjából jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés/önellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően évenkénti hibák és hatásai előjeltől függetlenül a saját tőkére és az eredményre gyakorolt hatása (növekvő és csökkenő tételek együtt) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % - át.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÉRTÉKELÉSEK

1. Eszközök

A mérlegben a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

A. Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök csoportjában az immateriális javak, a tárgyi és a pénzügyi eszközök szerepelnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jog, a szellemi termék, kutatás és fejlesztés aktivált értéke szerepel. Az értékelésük a beszámolóban az értékcsökkenéssel csökkentett előállítási költségen történik.

Tárgyi eszközök azok az anyagi javak (ingatlanok, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gép, jármű, üzemi- és üzleti felszerelés, egyéb berendezések és beruházások, beruházásokra adott előlegek), amelyek tartósan- közvetlenül, vagy közvetetten- szolgálják a vállalkozás tevékenységét, függetlenül attól, hogy üzembe helyezték-e, vagy sem.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2015. év

Bruttó érték (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192	-			192
Szellemi termékek					-
Immateriális javak	192	-	-	-	192
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	1 291 645	503 450		30 454	1 764 641
Műszaki berendezés, gép, jármű	61 406	23 191		2 687	81 910
Egyéb gép, berendezés, jármű	51 897	433		586	51 744
Kisértékű eszközök	5 742	1 373		1 253	5 862
Beruházások	360 306	487 184	501 107		346 383
Tárgyi eszközök	1 770 996	1 015 631	501 107	34 980	2 250 540

Értékcsökkenés (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
Szellemi termékek					-
Immateriális javak	192	-	-	-	192
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	46 143	36 082		406	81 819
Műszaki berendezés, gép, jármű	15 587	14 435		2 121	27 901
Egyéb gép, berendezés, jármű	49 280	708		586	49 402
Kisértékű eszközök	5 742	1 373		1 253	5 862
Beruházások					-
Tárgyi eszközök	116 752	52 598	-	4 366	164 984

B. Forgóeszközök:

A forgóeszközök között a készletek, a követelések és a pénzügyi eszközök szerepelnek a mérlegben.

Készletek:

A vállalkozási tevékenységet közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló aktívák, amelyek rendszerint egy egyedi tevékenységi folyamatban vesznek részt és a tevékenység folyamán elveszítik eredeti megjelenési formájukat, illetve a tevékenység alatt változatlan formában maradnak.

A Társaság 2015.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése Ft-ban

Megnevezés	2014.	2015.
Vevőkkel szembeni követelések:	25 044 002	27 355 264
Követelések értékvesztése:	-5 415 893	-11 864 509
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás):	54 280	949 536
Szállítóknak adott előleg:	3 935 120	3 824 900
Erzsébet utalvány	121 000	340 000
Elszámolásra kiadott előleg		42 120
Következő évben levonható áfa		644 133
Egyéb követelések	4 982 806	162 000
Egyéb követelések értékvesztése+ szállítóknak adott előleg értékvesztése	-162 000	-3 986 900
Költségvetéssel szembeni követelések:	1 500 482	5 601 000
Összesen:	30 059 797	23 067 544

Pénzeszközök alakulása Ft-ban:

Megnevezés	2014.	2015.
Pénztár	17 715 380	1 859 550
Bankszámlák:	143 690 536	224 314 738
Összesen:	161 405 916	226 174 288

A Társaság 2015.12.31-én összesen 226.174.288 Ft mobilizálható pénzeszközzel rendelkezik.

C. Az aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolásként – különösen – az olyan mérleg fordulónap előtt keletkező költségek kerülnek kimutatásra, amelyeket csak a következő évben lehet elszámolni, csakúgy, mint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónap után esedékesek, azonban a lezárt év bevételei közé tartoznak.

A Társaság 2015.12.31-én 15.503.636 Ft. aktív időbeli elhatárolást mutat ki a könyveiben, melyből 15.486.118 Ft-ot a 2016-ban keletkezett 2015. évi bevételekre, valamint 17.518 Ft-ot a 2015. évben beérkezett, de 2016. évre vonatkozó költségek vonatkozásában képeztünk.

2. Passzívák

A mérlegben a forrás oldalon a saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

D. Saját tőke:

Saját tőkeként a Társaság csak olyan tőkerészt mutat ki, amelyet az alapító által rendelkezésre bocsátottak, vagy az adózott nyereségből a vállalkozásnál hagytak.

A saját tőke a befizetett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, lekötött tartalékból, jegyzett tőkéből, értékelési tartalékból, és a mérleg szerinti eredményből áll.

Bejegyzett tőkének a cégbíróságnál bejegyzett saját tőkerész számít.

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Saját tőke	143 418	239 214	95 796
Jegyzett tőke	10 000	10 000	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	67 353	132 971	65 618
Lekötött tartalék	448	448	-
Értékelési tartalék	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	65 617	95 795	30 178

E. Céltartalékok:

Az előírások szerint három céltartalék szerepel a mérlegben: céltartalék várható kötelezettségekre, céltartalék a jövőbeni költségekre és az egyéb céltartalék.

2015.12.31-én további 6.000.000 Ft céltartalékot képzett a Társaság a 2016. évi gázfogyasztás várható költségeire, mellyel a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok egyenlege 9.000.000 Ft-ra növekedett.

F. Kötelezettségek:

Kötelezettségek azok a szállítási, -üzemi, -szolgáltatási és egyéb szerződésekből származó, pénzformában teljesítendő követelések, amelyek olyan szállításokkal, szolgáltatásokkal, pénznyújtásokkal kapcsolatosak, amelyeket a szállítók, vállalkozók, hitelezők, hitelnyújtók már teljesítettek és a Társaság elismert, illetve elfogadott.

Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaságnak 2015.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A Társaság 2015.12.31-én 1.775.500.839 Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a 2012. augusztus 16-án vagyonkezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik a Nyéki Imre Uszoda átvétele tekintetében.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (Ft-ban):

Megnevezés	2014.	2015.
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	43 761 419	23 511 346
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)		20 000
Vevőktől kapott előlegek:	2 660 000	
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	7 873 763	8 726 332
Munkavállalókkal szembeni köt:	9 609 160	10 087 218
Összesen	63 904 342	42 344 896

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra:

- a mérleg fordulónap előtt befolyó pénzbevételek, amelyek a következő időszakot érintik
- az időszakot terhelő olyan költségek, amelyek csak a mérleg fordulónap után mutatkoznak kiadásként.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2014.	2015.
Fel nem használt támogatás:	379 300	28 149 691
2014. évi elhatárolás feloldása	-	- 3 144 396
Következő évi bevételek elhatárolása	3 144 397	4 318 966
Összesen:	3 523 697	32 847 958
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	2014.	2015.
Személyi jellegű ráfordítások:	7 002 899	7 554 316
Anyagjellegű ráfordítások:	1 206 271	13 633 334
Összesen:	8 209 170	21 187 650
Halasztott bevételek:	2014.	2015.
Nyitó:	102 686 351	108 054 665
Tárgyévben beruházásra kapott támogatás	53 256 758	133 841 280
Tárgyévben kapott, fel nem használt támogatás:	- 379 300	
Tárgyévi feloldás:	- 47 509 144	- 11 689 493
Összesen:	108 054 665	230 206 452
Összesen:	119 787 532	284 242 060

Halasztott bevételként számolta el a Társaság a fejlesztési célú támogatásból finanszírozott beruházásokat, majd a beruházás évét követően elszámolt értékcsökkenéseket – a támogatottság arányában - folyamatosan elszámolja a rendkívüli bevételként a halasztott bevételek csökkentésével.

2015.12.31-én a Társaság összesen 284.242.060 Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezik.

A Társaság mérlegen kívüli követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELEMZÉSEK:

Az eredménykimutatás tartalmazza a társaság mérleg szerinti eredményének -a vállalkozónál maradó-adózott részét és bemutatja az eredmény keletkezését befolyásoló fő tényezőket, és annak alkotóelemeit és a mérleg szerinti eredmény létrejöttét.

A mérleg szerinti eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény (együtt adózás előtti eredmény), adóval csökkentett összege.

Aktivált saját teljesítmény értékeként a saját termelésű készletek készletváltozása került kimutatásra. A pénzügyi tranzakciók eredménye a pénzügyi bevételek és a pénzügyi ráfordítások közötti különbség.

E- Ft-ban	2015.12.31	Szembenálló	költségek, ráfordítások
Értékesítés nettó árbevétele		Anyagjellegű ráfordítások	
Üzemeltetési díj árbevétel	67 717	116 759	Anyagköltség
Árbevétel sporttelepek	91 383	40 548	Igénybevett szolgáltatás
Uszoda árbevétel	287 139	7 429	Egyéb szolgáltatás
Műfüves pályakarbantartás	8 661		ELÁBÉ
Továbbszámlázott szolgáltatások:	46 322	53 313	Közvetített szolgáltatás
Összesen:	501 222	218 049	Összesen
Egyéb bevételek		Személyi jellegű ráford	
Értékesített tárgyi eszközök	300	121 493	Béreköltség
Céltartalék feloldása		8 676	Személyi jell. egyéb
Követelések ért. Veszt.			
Visszaírása	49	32 306	Bérjárulékok
Működési támogatás:	79 000	162 475	Összesen
Kiemelt sportcélú támogatás	10 005		
költségek fedezésére			
Egyesületi támogatás	104 004	Értékcsökkenési leírás	
Egyéb bevételek	26 775	51 223	Terv szerinti écs.
Halasztott bevétel feloldása	11 689	1 373	Használatbavételkor egy ő
Összesen:	231 822	52 596	Összesen
Pénzügyi műveletek bevételei		Egyéb ráfordítások	
Kapott, járó kamatok	22	383	Értékesített tárgyi eszközök
Árfolyamnyereség		42	Bírságok, késedelmi kamatok
Összesen:	22	6	Kerekítési különbözet
Rendkívüli bevételek		6 000	Céltartalék képzés jövőbeni ktg
Térítés nélküli átadás	405	10 322	Követelések értékvesztése
		50 993	Arányosított áfa
		110	Cégautóadó
Összesen:	405	38	Önkormányzati adók
BEVÉTELEK	733 471	2 122	Rehabilitációs hozzájárulás
		104 080	Adott támogatás
		174 096	Összesen
			Pénzügyi műv. ráford.
		-	Pénzügyi műv. ráford.
		30 460	Térítés nélkül átadott eszközök
		30 460	Rendkívüli ráfordítások
			KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK
		637 676	

A Társaság mérleg szerinti eredménye 95.795 ezer Ft, ami főképpen annak köszönhető, hogy a sporttelepek és az uszoda árbevétele előző évhez képest 66.026 e Ft-tal növekedett.

Az eredmény-kimutatásban az árbevétel csökkenését az eredményezi, hogy a 2014-es évben több projekt kivitelezéséért volt felelős a Kft. az Önkormányzat megbízásából, többek között a Bikás parki futópálya, közműfejlesztések és sportpályák kialakításáért, felújításáért. A projektek befejezése után a Társaságnál felmerült költségek továbbszámlázásra kerültek az Önkormányzat felé, így ezen továbbszámlázásokra mint a nettó árbevétel egyenlegét növelő tételként tekinthetünk. 2015. évben ehhez hasonló konstrukciókat csupán a Társaság a 2014. évi továbbszámlázott projektek teljes összegének megközelítőleg 4%-ában végzett. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye szintjén viszont ezen projektek hiánya nem okozhat változást, mivel nemcsak a bevételek, hanem a költségek sem merültek fel tárgyévben a közvetített szolgáltatások között. Az anyagjellegű ráfordítások összesen 218.364 eFt-tal csökkentek előző időszakhoz képest, ez az összeg pedig nagymértékben lefedi a közvetített szolgáltatásokban bekövetkezett csökkenést.

A bázisidőszakig a fejlesztési célú támogatásokhoz kapcsolódó bevételeket a társaság az értékcsökkenések - támogatottság arányában számított részét - a rendkívüli bevételek között számolta el, azonban **2015. évtől a megbízható és valós kép érdekében a bevételek az egyéb bevételek között kerültek elszámolásra 11.689 eFt összegben, tekintettel arra, hogy a kapcsolódó költségek is (értékcsökkenés) az Üzemi (üzleti) tevékenység eredményében szerepelnek.** Ezzel magyarázható a rendkívüli bevételek tárgyidőszaki csökkenése, és az egyéb bevételek növekedése.

Az egyéb ráfordítások növekedésének legfőbb oka a követelésekre elszámolt értékvesztés és a jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalék növekedése a tárgyévben. Az értékcsökkenés 25.111 eFt-os növekedését a megnövekedett beruházások indukálták. További növekedést eredményezett az egyéb ráfordítások tekintetében az ÁFA arányosítás miatt elszámolt ráfordítás. Ennek magyarázata, hogy a Társaság tárgyévi tevékenysége keretében nagyobb arányt képviselt az adómentes bérleti díjakból, belépődíjakból származó bevétele, mint a korábbi években, a tárgyi adómentes bevétel javára változott meg az ÁFA levonhatóságához használatos arányszám (levonási hányados 2014. évben: 28%, 2015. évben: 21%)

Tekintettel arra, hogy a Társaság bevételeinek - Kocsis Sándor ügyvezető igazgató nyilatkozata alapján - 100%-a a közhasznú tevékenységeiből származik, így a társasági adó alól mentes a tevékenység.

Adózás előtti eredmény:	95 795
Adóalap csökkentő tételek:	52 645
Értékcsökkenési leírás:	52 596
Követelések értékvesztésének visszaír.	49
Adóalap növelő tételek:	68 966
Értékcsökkenési leírás:	52 596
Bírság, késedelmi kamat	42
Kerekítési különbözet	6
Jövőbeni költségekre képzett CT:	6 000
Követelések értékvesztése:	10 322
Összesen:	112 116
Társasági adó:	11 212
Adómentesség (Közhasznúság)	- 11 212
Adófizetési kötelezettség:	-
Adózott eredmény:	95 795
Mérleg szerinti eredmény:	95 795

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Eszközök és források összetételének alakulása:

A mérleg sorok előző évi és tárgyévi adataiból képzett viszonyszámok lehetővé teszik, hogy időbeli összehasonlításuk révén információt kaphassunk azokról a legfontosabb változásokról, melyek hatása az eszközök és források szerkezeti átrendeződésében tükröződhet. (Az adatok eFt-ban értendők)

Vagyoni helyzet, eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	Változás a bázisévhez viszonyítva
Befektetett eszközök	1 654 244	89,62	2 085 556	88,74	1,26
<i>Immateriális javak</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	0,00
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	1 654 244	89,62	2 085 556	88,74	1,26
Ingatlanok	1 245 502	67,48	1 682 822	71,60	1,35
Műszaki berendezések	45 819	2,48	54 009	2,30	1,18
Egyéb berendezések	2 617	0,14	2 342	0,10	0,89
Beruházások	360 306	19,52	346 383	14,74	0,96
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	191 465	10,37	249 242	10,60	1,30
Készletek	0	0,00	0	0,00	0,00
Követelések	30 059	1,63	23 068	0,98	0,77
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	161 406	8,74	226 174	9,62	1,40
Aktív időbeli elhatárolások	78	0,00	15 504	0,66	198,77
Eszközök összesen	1 845 787	100,00	2 350 302	100,00	1,27
Saját tőke	143 418	7,77	239 214	10,18	1,67
Jegyzett tőke	10 000	0,54	10 000	0,43	1,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0,00	0	0,00	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Eredménytartalék	67 353	3,65	132 971	5,66	1,97
Lekötött tartalék	448	0,02	448	0,02	1,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	65 617	3,55	95 795	4,08	1,46
Céltartalékok	3 000	0,16	9 000	0,38	3,00
Kötelezettségek	1 579 582	85,58	1 817 846	77,35	1,15
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 515 569	82,11	1 775 501	75,54	1,17
Rövid lejáratú kötelezettségek	64 013	3,47	42 345	1,80	0,66
Passzív időbeli elhatárolások	119 787	6,49	284 242	12,09	2,37
Források összesen	1 845 787	100,00	2 350 302	100,00	1,27

2014. évben a vállalkozás eszközeinek 89,62 %-át a befektetett eszközök, 10,37 %-át a forgóeszközök tették ki. Tárgyévre számolt arányuk nem változott számottevően. Mindkét évben a mérlegfőösszeg legnagyobb részét az ingatlanok, azon belül a vagyonekeztelt ingatlanok teszik ki, az eszköz oldalon a befektetett eszközök között, a forrás oldalon pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek soron kimutatva.

A saját tőkéen belül a mérleg szerinti eredmény 46 %-os növekedése a legjelentősebb. Az eredménytartalék növekedése annak köszönhető, hogy a bázisidőszakai vagyongyarapodás visszaforgatott nyereségként az eredménytartalékba került átvezetésre.

A céltartalékok vagyoneon belüli 0,38%-os aránya azt jelzi, hogy a vállalkozásnál a bizonytalansági tényezők mértéke nem jelentős.

A mérlegfőösszeg tárgyidőszakra 27%-kal emelkedett.

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év		Tárgy év		Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke / Mérleg főösszeg)	7,77		10,18		1,31
Saját tőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke)	656,17		957,95		1,46
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérleg főösszeg)	85,58		77,35		0,90
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök)	8,67		11,47		1,32
Tőke forgási sebessége (Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke)	4,43		2,10		0,47
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.)	2,99		5,89		1,97
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej.köt.)	2,99		5,89		1,97

Tőkeerősség: A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 10,18 %-a saját forrásból finanszírozott. A viszonylag alacsony érték annak köszönhető, hogy az Önkormányzattól vagyonekeztelésbe kapott ingatlanok hosszú lejáratú kötelezettségként szerepelnek a könyvekben. Ezért érdemes megnézni egy korrigált tőkeerősség mutatót, ami ezen ingatlanok hatását szűri ki. Amennyiben nem vesszük figyelembe a vagyonekeztelt ingatlanokat a mérlegfőösszegen belül, úgy a mutató tárgyévi értéke 42%-ot mutat, ami azt jelenti, hogy a vállalkozás hitelképessége jó, hiszen a kintlévőségei mögött jelentős saját tőke nyújt biztosítékot.

A Saját tőke növekedésének mértéke: A mutató a mérleg szerinti eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva a növekedés a mérleg szerinti eredménynek köszönhető, a teljesítmény sokkal nagyobb volt a tárgyidőszakban.

A kötelezettségek részaránya: a mutató arra enged következtetni, hogy a társaság összes forrásából milyen hányadot tesznek ki a rövid és a hosszú lejáratú, valamint a hátrasorolt kötelezettségek. A megfigyelési időszak alatt a mutató értéke magas, hiszen a vagyonekeztelésbe vett eszközök miatti kötelezettség a mérlegfőösszegen belül 76%-ot tesz ki.

Befektetett eszközök fedezete: a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. A tárgyévben a befektetett eszközöknek 11,47%-át fedi le a saját tőke. Ez a mutató alacsonynak tűnik, de mivel a Számviteli tv. szerint a vagyonkezelésbe átvett eszközöket is a Társaság befektetett eszközei között kell kimutatni, így a hiteles mutatószám képzésének érdekében a saját tőkét ki kell egészíteni a vagyonkezelt eszközök miatti kötelezettséggel. Az így kimutatható 97%-os lefedettség már stabil finanszírozási képességre utal.

A pénzügyi helyzet alakulása:

A likviditás a vállalkozás azon képessége és készsége, hogy kötelezettségeit azok esedékességekor milyen mértékben tudja kiegyenlíteni.

Ezen elemzés során választ kapunk arra, hogy a vállalkozás a különféle lekötött eszközeiben rejlő pénzt várhatóan milyen gyorsasággal képes átváltoztatni szabadon felhasználható pénzeszközzé, és vállalt kötelezettségeit ebből mikor, milyen ütemezésben képes kiegyenlíteni.

A tőke forgási sebessége: Az alaptevékenységen keresztül a vállalkozás saját tőkéje 2,1-szer termelődött vissza a 2015-ös évben. Ez ugyan a 2014. évi mutatónak megközelítőleg csak a felét teszi ki, de a csökkenés a többszámlázott szolgáltatások alacsonyabb mértékének köszönhető, aminek eredményre gyakorolt hatása nincs.

A likviditási mutatók alapján biztonsággal mondható, hogy van fedezet a kötelezettségek kiegyenlítésre, számolva egy esetlegesen nem várt újabb kötelezettséggel is. 1 fölötti értéke megfelelő. A második likviditási mutató kiszűri a legkevésbé likvid forgóeszközök - a készletek - hatását, viszont a Társaság nem rendelkezik készlettel, így a mutató értéke nem változik.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése %

Mutatók	Előző év		Tárgy év		Változás a bázisévhez viszonyítva
Árbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbrv.+egy.bev.)	6,48		17,17		2,65
Árbevétel-arányos szokásos eredmény (Szokásos er./Ért.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)	6,49		17,17		2,64
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	7,84		13,06		1,67
Tőke-arányos jövedelmezőség (Szokásos eredmény/Saját tőke)	37,35		52,61		1,41
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	45,75		40,05		0,88
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	45,75		40,05		0,88
Tőke-arányos jövedelmezőség (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	45,75		40,05		0,88

Árbevétel arányos eredmény: Az első három mutató azt jelzi, hogy a főtevékenység bevételeinek hány százaléka marad meg az egyes eredménykategóriák szintjén. Azt a következtetést vonhatjuk le, hogy a tárgyévben a bázisidőszakkal egyezően a főtevékenység felé tolódik el az eredménykitermelő képesség, a pénzügyi műveletek eredménye nem jelentős, a rendkívüli eredménye 2014-ben kevésbé járul hozzá az adózás előtti eredményhez, mint 2015-ben.

Tőke-arányos jövedelmezőség: megmutatja, milyen hatékonyan használja fel a vállalkozás a tulajdonosok által befektetett tőkét. Az összehasonlított időszakok között nagymértékű a változás, ez a mérleg szerinti eredmény növekedésének köszönhető. A szokásos eredmény szintje alapján megállapíthatjuk, hogy az alaptevékenység termeli a nyereséget. A mutató csökkenő értéke azt jelzi, hogy a Társaság nyereséget termelt, amivel növeli tudja a saját tőke értékét.

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

A Társaság részére 2015. évben folyósított támogatások bemutatása:

- Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2015. évben 285.000 ezer forintot nyújtott a Társaságnak a közhasznú tevékenysége támogatására.

Támogatást nyújtó megnevezése	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (Ft)			
	időpontja	összege (Ft)		előző év	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások	következő év
XI. ker. Önkormányzat	2014.12.19	11 000 000	Sportcélú támogatás	10 620 700			379 300
XI. ker. Önkormányzat	2015.03.09	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000		
XI. ker. Önkormányzat	2015.05.27	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000		
XI. ker. Önkormányzat	2015.07.17	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000		
XI. ker. Önkormányzat	2015.09.30	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000		
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen (5/2015./II.19./XI. ÖK):					79 000 000		
XI. ker. Önkormányzat	2015.02.27	90 000 000	Sportcélú támogatás		90 000 000		
XI. ker. Önkormányzat	2015.08.11	90 000 000	Sportcélú támogatás		24 009 030	37 841 279	28 149 691
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott kiemelt sportcélú támogatás összesen (5/2015./II.19./XI. ÖK):					114 009 030	37 841 279	28 149 691
XI. ker. Önkormányzat	2015.12.04	26 000 000	Két műfüves pálya, Bártfay			26 000 000	
XI. ker. Önkormányzat által fejlesztési célú támogatás összesen (5/2015./II.19./XI. ÖK):						26 000 000	
2015. év összesen:		285 000 000		10 620 700	193 009 030	63 841 279	28 528 991

- Nem a tulajdonos által nyújtott támogatások összege 2015. évben összesen 70.000 ezer forint.

Támogatást nyújtó megnevezése	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (Ft)			
	időpontja	összege (Ft)		előző év	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások	következő év
BMSK	2015.07.13	12 000 000	Futópálya kialakítása a Feneketlen tó mellett			12 000 000	
BMSK	2015.08.25	28 000 000				28 000 000	
BMSK által nyújtott fejlesztési célú támogatás összesen:				0	0	40 000 000	0
MOB	2015.08.13	17 500 000	Sportpálya létesítése Bethlen Gábor Iskola udvarán			17 500 000	
MOB	2015.09.28	12 500 000				12 500 000	
Magyar Olimpiai Bizottság által nyújtott fejlesztési célú támogatás összesen:					0	30 000 000	
2015. év összesen:		70 000 000		0	0	70 000 000	0

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszám 43 fő. Bérfizetés: 121.492.649 Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 32.305.922 Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 8.676.688 Ft. Összesen: 162.475.259 Ft.

2015. év bruttó bér és bérjárulék megoszlása:

	Bruttó bér	Bérjárulékok
Alkalmazottak:	94 674 831	23 459 379
Felügyelőbizottsági tagok:	2 400 000	648 000
EKHO-s munkabérek:	12 321 818	2 464 364
Ügyvezető bére:	6 720 000	1 814 400
Ügyvezető prémiuma:	5 376 000	1 451 520
Összesen:	121 492 649	29 837 663
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	8 676 688	2 468 259
Bérjárulékok összesen:		32 305 922

- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs.
- Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2015. évben.

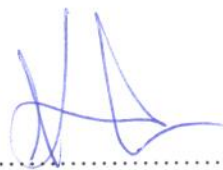
- Vagyonkezelésbe kapott eszközök bemutatása:

Fsz	Megnevezés	Bruttó érték	Érték-helyesbítés	Halmazott écs (szv.)	Nettó 2015.12.31
134	Vagyonkezelésbe vett műszaki gépek, berendezések	60 028 400		21 941 623	38 086 777
1224	Vagyonkezelésbe vett telek	65 955 000	334 045 000	0	400 000 000
12	Vagyonkezelésbe vett ingatlanok	675 705 739	484 244 328	53 071 311	1 106 878 756
1444	Vagyonkezelésbe vett üzemén kívüli berendezések	416 000		0	416 000
161	Befejezetlen beruházások	230 119 306		0	230 119 306
	Összesen	1 032 224 445	818 289 328	75 012 934	1 775 500 839

Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele: 501.222 ezer Ft
Mérleg főösszeg: 2.350.302 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény: 95.795 ezer Ft

Budapest, 2016. április 15. **ÚJBUDA SPORTJÁÉRT**
Nonprofit Kft.
P.H.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: 20139294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Székhely: 1121-041-20/51474



Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető