

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2018. május 4.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
Nonprofit Kft.
1113 BUDAPEST, Popkai u. 39-41.
Adószám: 20139294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Számiaszám: 11711041-20791474



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 2017. évi egyszerűsített mérleg és eredménykimutatás alapján.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása:

<i>Cégforma:</i>	Közhasznú Nonprofit Kft.
<i>Alakulás időpontja:</i>	1998.07.13 (átalakulás: 2009.03.09.)
<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. (100%-ban)
<i>A felügyelőbizottsági tagok:</i>	Majorszky Klára Havasi Zsófia Kálló Gergely
<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. 1/9.
Személyében felelős: Csontos Gabriella
Pm.reg.szám: 139905

A Társaság 2017. december 31-én hatályos célszerű 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 könyvvezetési 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, „A”
 - Kiegészítő melléklet
 - Közhasznúsági melléklet
- A mérleg fordulónapja: 2017.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2018.03.31.
- 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. 2017. évben a Társaság árbevételének 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:

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

- az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél a számviteli törvény szerinti beszerzési 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.

Λ vállalkozás az amortizációt negyedévente számolja el költségként.

Λ 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor, egy összegben számolja el értékesítési leírásaként.

Terven felüli értékesítési 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 beszerzési 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 eszköznel és immateriális jószágnál valamint befektetett pénzügyi eszköznel a tartós kifejezés az egy évet meghaladó időtartamot jelenti.

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-esőkkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-esőkkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÉRTÉKELÉSEK

1. Eszközök

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

A. Befektetett eszközök:

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jog szerepel. Az értékelésük a beszámolóban az értékesítéssel csökkentett beszerzési 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 2017. év

Befektetett eszközök mozgástáblája					
Bruttó érték (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	192				192
Szellemi termékek					0
Szellemi termékek értékhelyesbitése					0
Immateriális javak	192	0	0	0	192
Ingatlanok	382 031	31 213		51 367	361 877
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	1 809 546	254 672			2 064 218
Műszaki berendezések	25 905	8 222		1 960	32 167
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	62 019	16 042			78 061
Egyéb berendezések	58 364	58 655		5 594	111 425
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	416				416
Kisértékű tárgyi eszközök	9 408	715			10 123
Beruházások	24 529	12 251		24 529	12 251
Tárgyi eszközök	2 372 218	381 770	0	83 450	2 670 538

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	192				192
Szellemi termékek					0
Szellemi termékek értékhelyesbitése					
Immateriális javak	192	0	0	0	192
Ingtatlanok	57 697	34 806			92 503
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	72 933	24 932			97 865
Műszaki berendezések	10 861	5 854			16 715
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	33 140	11 625			44 765
Egyéb berendezések	50 531	8 420			58 951
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések					0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 408	715			10 123
Beruházások					0
Tárgyi eszközök	234 570	86 352	0	0	320 922

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 2017.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése e Ft-ban

Követelések:	2016. év	2017. év	Változás
Vevőkövetelések	31 756	63 375	31 619
Költségvetéssel szembeni követelések	396	201	-195
Szállítóknak adott előleg	3 825	10 493	6 668
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás)	1 324	234	-1 090
Erzsébet utalvány	516	0	-516
Elszámolásra kiadott előleg	50	50	0
Következő évben levonható áfa	561	4 250	3 689
Egyéb követelések	162	162	0
Követelések értékvesztése	-13 755	-9 017	4 738
Munkavállalókkal szembeni kölcsön	250	160	-90
Összesen:	25 085	69 908	44 823

Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:

Pénzeszközök:	2016. év	2017. év	Változás
Pénztár	5 348	3 835	-1 513
Bankbetét	282 127	399 678	117 551
Összesen:	287 475	403 513	116 038

A Társaság 2017.12.31-én összesen 403.513.404 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.

Aktív időbeli elhatárolások alakulása e Ft-ban:

Aktív időbeli elhatárolások	2016. év	2017. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 912	0	-16 912
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	203	104	-99
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen:	17 115	104	-17 011

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának esökkenését az okozza, hogy a 2018. évben kiállított 2017. évre vonatkozó bevételeket a Társaság 2017. évben a vevőkövetelések közé számolta el, és nem elhatárolásként.

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 adózott eredményből áll.

Bejegyzett tőkének a cégbíróságnál bejegyzett saját tőkerész számít.

A Társaság saját tőkéjének alakulása az előző év összehasonlítása alapján: (Adatok e Ft-ban)

Saját tőke változásai	2016. év	2017. év	Változás
Saját tőke	308 893	404 310	95 417
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	229 213	298 894	69 681
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	69 680	95 416	25 736

E. Céltartalékok:

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

Az Újbuda Sportcentrum 2014. évre vonatkozó gázfogyasztásának a XI. kerületi Önkormányzat felé fizetendő becsült értéke bruttó 3 millió forint volt. 2015. évben a gázfogyasztás mértékére vonatkozó kalkulációt a Társaság felülvizsgálta, minek során további 6 millió forint céltartalék képzésére került sor. Mivel Társaságunk úgy gondolja, az Önkormányzat követelése jogos, és valószínűsíthető, hogy 2018. évben érvényesíteni fogja, ezért az előző években megképzett céltartalékot változatlan összegben nyilvántartásban tartjuk.

F. Kötelezettségek:

Kötelezettségek azok a szállítási, -üzemi, -szolgáltatási és egyéb szerződésekből származó, pénzfórmában 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 2017.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2016. év	2017. év	Változás
Vagyonkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek	1 793 641	2 000 064	206 423
Összesen:	1 793 641	2 000 064	206 423

A Társaság 2017.12.31-én 2 000 064 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a 2012. augusztus 16-án vagyonezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik a Nyéki Imre Uszoda átvétele tekintetében. A növekedés a 2017. évben átvett további eszközök nettó értékét mutatja az eszközökre elszámolt amortizációval csökkentve.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft-ban):

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2016. év	2017. év	Változás
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	8 831	36 196	27 365
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	8 752	10 098	1 346
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	11 047	12 439	1 392
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)	338	28	-310
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	0	0	0
Összesen:	28 968	58 761	29 793

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.

Passzív időbeli elhatárolások	2016. év	2017. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 266	52 090	42 824
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 233	11 505	-10 728
Halasztott bevételek	295 322	287 411	-7 911
Összesen:	326 821	351 006	24 185

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

A Társaság mérlegen kívüli követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELEMZÉSEK

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

Az adózott eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt adózás előtti eredmény), adóval csökkentett összege.

A pénzügyi tranzakciók eredménye a pénzügyi bevételek és a pénzügyi ráfordítások közötti különbség.

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Megoszlás	Tárgyév	Megoszlás	Előző év
I/1	Üzemeltetési díj árbevétele	63 780	12%	55 906	11%	100%
I/2	Sporttelepek árbevétele	125 586	24%	115 322	22%	100%
I/3	Uszoda árbevétele	299 315	58%	272 548	51%	100%
I/4	Iskolák árbevétele			53 334	10%	100%
I/5	Rendezvény árbevétele			235	0%	100%
I/6	Továbbszámlázott szolgáltatások	27 188	5%	33 549	6%	100%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	515 869	100%	530 894	100%	100%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0%	0	0%	0%
III/1	Káreseményekkel kapcs. bevétel	0	0%	223	0%	100%
III/2	Kiemelt sportcélú támogatás költségek fedezetére	14 113	5%	20 115	7%	100%
III/3	Működési célú támogatás	79 000	29%	79 000	28%	100%
III/5	Behajthatatlannak minősített és leírt értékvesztés visszairása	2 870	1%		0%	100%
III/6	Terven felüli écs, értékvesztés visszairása	0	0%	394	0%	100%
III/7	Vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökk.	31 087	11%	36 608	13%	100%
III/8	Kerekítési különbözet	21	0%	40	0%	100%
III/9	Halasztott bevétel feloldása	28 406	10%	40 106	14%	100%
III/10	Egyesületi támogatások	107 665	40%	101 850	37%	100%
III/11	Egyéb kapott támogatás (öltözőépület)	7 747	3%		0%	100%
III/12	Kapott kártérítés, káreseménnyel kapcs. bevétel	92	0%		0%	100%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	271 001	100%	278 336	100%	100%
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	2 870	1%	0	0%	
IV/1	Anyagköltség	100 786	53%	91 353	40%	100%
IV/2	Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 792	25%	96 032	42%	100%
IV/3	Egyéb szolgáltatások értéke	3 404	2%	3 986	2%	100%
	<i>Ebből bankköltség</i>	2 729	80%	3 000	75%	
	<i>Ebből biztosítási díj</i>	320	9%	489	16%	
IV/4	Eladott áruk beszerzési értéke		0%		0%	
IV/5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39 651	21%	36 811	16%	100%

IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	191 633	100%	228 182	100%	119%
VI/1	Béreköltség	129 576	75%	143 207	76%	111%
VI/2	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 545	6%	13 003	7%	123%
VI/3	Bérbírálatok	32 525	19%	33 249	18%	102%
V.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	172 646	100%	189 459	100%	109%
VI/1	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	66 181	94%	85 638	99%	128%
VI/2	Egyösszegű értékcsökkenési leírása	3 897	6%	715	1%	-18%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 078	100%	86 353	100%	123%
VII/1	Káreseményekkel kapcs. ráfordítás		0%	219	0%	0%
VII/2	Térítés nélküli eszközátadás	132 136	47%	74 830	36%	56%
VII/3	Adott támogatások	107 665	38%	101 850	49%	-6%
VII/6	Követelésre elszámolt értékvesztés	773	0%	32	0%	-96%
VII/7	Bírságok, késedelmi kamatok	571	0%	66	0%	-89%
VII/8	Cégautóadó	106	0%	106	0%	100%
VII/9	Önkormányzati adók, illetékek	38	0%	23	0%	-41%
VII/10	Arányosítás miatt le nem vonható áfa	39 305	14%	32 585	16%	83%
VII/12	Kerekítési különbözet	86	0%	17	0%	-80%
VII/13	Egyéb ráfordítás	2 177	1%	100	0%	-96%
VII.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	282 857	99%	209 828	100%	-26%
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	773	0%	32	0%	-96%
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	69 656	100%	95 408	100%	137%
IX/2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24	100%	8	100%	33%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	24	100%	8	100%	-67%
X.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0%	0	0%	0%
XI.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	24	0%	8	0%	-67%
XII.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	69 680		95 416		137%
XIII.	Adófizetési kötelezettség		0%		0%	
XIV.	ADÓZOTT EREDMÉNY	69 680		95 416		137%

A Társaság adózott eredménye 2017. évben 95 416 ezer Ft, amely az előző évhez képest 37%-os növekedést jelent.

A nyereség növekedése nem a bevételek növekedésének köszönhető, hiszen az árbevétel 3%-os és az egyéb bevételek 2-2%-kal emelkedtek bázisidőszakhoz képest, azonban az egyéb ráfordítások 26%-os csökkenése jelentős eredményemelkedéshez vezetett tárgyévben.

A ráfordítások csökkenése annak köszönhető, hogy a Társaság által létrehozott beruházások kisebb mértékben kerültek átadásra a Tulajdonosnak, így kevesebb egyéb ráfordítás került elszámolásra az eszközök könyv szerinti értékének kivezetésével.

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.

03.	Terven felüli értékcsökkenés visszairása	394
04.	Adótörvény szerinti értékcsökkenés	86 353
Összeg	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	86 747

02.	Számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés	86 353
04.	Bírság, jogkövetkezmények	66
06.	Követelésre elszámolt értékvesztés	32
44.	Egyéb növelő jogcimek	117
Összeg	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	86 568

Társasági adó levezetése		Jövedelem-(nyereség-) minimum levezetése	
Adózás előtti eredmény	95 416	Összes bevétel	809 238
Adóalap csökkentő tételek	86747	Bevételt növelő tétel	
Adóalap növelő tételek	86568	Bevételt csökkentő tétel	
Adóalap	95 237	Jövedelem-(nyereség-) minimum alapja	16185
Adó	8571		
Adómentesség a közhasznúságra tekintettel	8571		
Adó	0	Adó	1457

Amennyiben az adózás előtti eredmény és az adóalap közül az egyik magasabb, mint a jövedelem-(nyereség-)minimum alapja, úgy a fizetendő adó összegét az adóalap segítségével állapítjuk meg. Amennyiben az adózó adóalapja, vagy az adózás előtti eredménye közül a nagyobb érték nem éri el a jövedelem-(nyereség-)minimum összegét, akkor az adó összegét a jövedelem-(nyereség-)minimum alapján állapítjuk meg. Közhasznúság esetén nem kell alkalmazni.

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 el-t-ban értendők)

Vagyoni helyzet, eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás
Befektetett eszközök	2 137 648	87%	2 349 616	83%
Immateriális javak	0	0%	0	0%
Tárgyi eszközök	2 137 648	87%	2 349 616	8%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0%
Forgóeszközök	312 560	13%	473 421	17%
Készletek	0	0%	0	0%
Követelések	25 085	1%	69 908	2%
Értékpapírok	0	0%	0	0%
Pénzeszközök	287 475	12%	403 513	15%
Aktív időbeli elhatárolások	17 115	1%	104	0%
Eszközök összesen	2 467 323	100%	2 823 141	100%
Saját tőke	308 893	13%	404 310	14%
Jegyzett tőke	10 000	0,4%	10 000	0,3%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0%	0	0%
Tőketartalék	0	0%	0	0%
Eredménytartalék	229 213	9,2%	298 894	10,5%
Lekötött tartalék	0	0%	0	0%
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%
Adózott eredmény	69 680	2,8%	95 416	3,2%
Céltartalékok	9 000	0,4%	9 000	0,3%
Kötelezettségek	1 822 609	74%	2 058 825	73%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 793 641	73%	2 000 064	71%
Rövid lejáratú kötelezettségek	28 968	1%	58 761	2%
Passzív időbeli elhatárolások	326 821	13%	351 006	12%
Források összesen	2 467 323	100%	2 823 141	100%

A befektetett eszközök növekedése az értékesítést jelentősen meghaladó beruházásokat tükrözik, a növekedés hosszú lejáratú kötelezettségekkel egyező része pedig a vagyonkezelésbe kapott eszközök nettó értékéhez kapcsolódik.

A jövedelmezőség alakulásának elemzése				
Mutatók	Előző év		Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Árbevételarányos üzemi eredmény	8,85		11,79	1,33
Számításának módja: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/(Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel). Összehasonlítva a két év számait azt láthatjuk, hogy a mutató értéke növekedett. A csökkenés a számlálóban lévő üzemi (üzleti) tevékenység eredményének növekedése miatt következett be, ugyanis a tárgyévben magasabb volt a személyi jellegű ráfordítás és az értékcsökkenés is, de a növekedés az egyéb ráfordítások összegének csökkenése miatt következett be. A mutató értéke nagyobb az előző évhez viszonyítva, így a Társaság alaptevékenységének jövedelmezősége javult.				
Árbevételarányos adózás előtti eredmény	8,86		11,79	1,33
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Összes bevétel. A mutató értéke azonos az árbevételarányos üzemi eredménnyel, ami azt mutatja, hogy a pénzügyi műveletek eredménye nem számottevő, így hatása nem mutatható ki a jövedelmezőség elemzésénél.				
Tőkearányos jövedelmezőség I.	22,56		23,60	1,05
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Saját tőke. A mutató értéke növekedett, ami annak tudható be, hogy a nevezőben lévő saját tőke mértéke növekedett. A növekedés az eredménytartalék számottevő növekedésének köszönhető, ugyanis a 2016. évi adózott eredmény jelentősen megnövelte annak mértékét, így egységnyi saját tőkére kevesebb adózott eredmény jut.				

A vagyoni helyzet elemzése				
Mutatók	Előző év		Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőkeerősség mutatója	12,52		14,32	1,14
Számításának módja: Saját tőke/Mérlegfőösszeg. A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 2017-ben 14,32 %-a saját forrásból finanszírozott. Ez az általánosan javasolt 40%-nál alacsonyabb, ugyanis a finanszírozási szerkezet a hosszú lejáratú kötelezettségek magas összege miatt az idegen tőke felé mozdul el. A kötelezettségek állományának legnagyobb részét a tulajdonossal szembeni kötelezettség fedi le, mert itt kerül bemutatásra a vagyongazdálkodásba átvett eszközök értéke.				
Saját tőke növekedésének mértéke	696,80		954,16	1,37
Számításának módja: Adózott eredmény/Jegyzett tőke. A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva növekedés figyelhető meg, ugyanis 2017-ben magasabb lett a számlálóban lévő adózott eredmény értéke. Az adózott eredmény növekedése pedig elsősorban a térítés nélküli eszközátadás miatti ráfordítás-csökkenésnek tudható be.				
Kötelezettségek részaránya	73,87		72,93	0,99
Számításának módja: Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg. A mutató arra enged következtetni, hogy a társaság összes forrásából mekkora hányadot tesznek ki a rövid és a hosszú lejáratú, valamint a hátrasorolt kötelezettségek. A mutató szerint a mérlegfőösszeg közel 72,93%-át a kötelezettségek teszik ki. A mutató értéke hasonló a két év összehasonlításában, ugyanis a kötelezettségek közel 98%-át a tulajdonossal szembeni kötelezettség teszi ki, ami a vagyongazdálkodásba átvett eszközök értékét tartalmazza.				
Befektetett eszközök fedezete	14,45		17,21	1,19
Számításának módja: Saját tőke/Befektetett eszközök. A befektetett eszközök és a saját forrás összhangját mutatja. A mutató viszonylag alacsony értéke abból fakad, hogy a befektetett eszközök több mint felét a vagyongazdálkodásba vett eszközök teszik ki, ami mögött pedig nem saját tőke áll, hanem az önkormányzattal szembeni kötelezettség.				

A pénzügyi helyzet elemzése				
Mutatók	Előző év		Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőke forgási sebessége	1,67		1,31	0,79
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 számításának módja: Értékesítés nettó árbevétele/Saját tőke. A mutató értéke kedvező, hiszen a rendelkezésre álló saját tőke közel másfélszerese termelődött vissza az alaptervekenység árbevétele által.				
Likviditási mutató I.	10,79		8,06	0,75
Számításának módja: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek. A likviditási mutatók alapján biztonsággal mondható, hogy van fedezet a kötelezettségek kiegyenlítésére, egy váratlanul felmerülő nagyobb összegű kiadás sem okoz likviditási problémát a Társaság működésében.				
Likviditási mutató II.	10,79		8,06	0,75
Számításának módja: (Forgóeszközök - Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek. A második likviditási mutató kiszűri a legkevesbé likvid forgóeszközök - a készletek - hatását. Mivel a Társaság nem rendelkezik készletekkel, így a mutató értéke nem különbözik az I. számú likviditási mutató értékétől.				

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

A Társaság részére 2017. évben folyósított támogatások bemutatása:

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2017. évben 279.000 ezer forintot nyújtott a Társaságnak a közhasznú tevékenysége támogatására pénzforgalmi szemlélettel.

Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (Ft)			Összesen	
időpontja	összege (Ft)		előző évek	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások		következő év
2014.12.19	11 000 000	Sportcélú támogatás	10 620 700		298 661	80 639	11 000 000
2017.03.02	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2017.05.29	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2017.07.31	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2017.09.28	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen:			79 000 000				79 000 000
2016.08.12	90 000 000	Sportcélú támogatás	72 677 010		17 322 990		90 000 000
2017.03.02	100 000 000	Kiemelt Sportcélú támogatás		100 000 000			100 000 000
2017.08.15	100 000 000	Kiemelt Sportcélú támogatás		21 967 579	29 619 465	48 412 956	100 000 000
XI. ker. Önkormányzat által 2017. évben nyújtott kiemelt sportcélú támogatás összesen:			121 967 579	29 619 465	48 412 956		200 000 000
2017. évben felhasznált támogatások összesen:			0	200 967 579	47 241 116		248 208 695

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 40,21 fő. Bérköltség: 143 207 e Ft. a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 33 249 e Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 13 003 e Ft.
Személyi jellegű ráfordítások összesen: 189 459 e Ft.

2017. évi bruttó bér és bérjárulék megoszlása: (forintban)

	Bruttó bér
Alkalmazottak:	105 471 343
Felügyelőbizottsági tagok:	2 400 000
EKHO-s munkabérek:	20 000 000
Ügyvezető bére:	15 336 000
Összesen:	143 207 343
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	13 002 919


- 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 eredmény-kimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2017. évben.

Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele:	530 894 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	2 823 141 ezer Ft
Adózott eredmény:	95 416 ezer Ft

Budapest, 2018. május 4.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
Nonprofit Kft.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: 20139294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Számiaszám: 11711041-20791474


Kócsis Sándor Károly
Ügyvezető