

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ

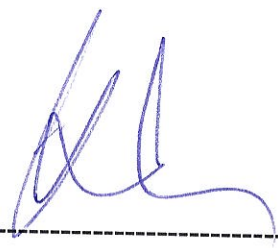
NONPROFIT KFT.

2018. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2019. április 30.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
Nonprofit Kft.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: 20139294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Székhely: 1171 041 2078 1474


Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2018. 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. 1112 Budapest, Kánai út 2. 1119 Budapest, Vahot utca 3467/1 1115 Budapest, 3492/2 1115 Budapest, Bártfai utca 52/B
<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. I/9.
Személyében felelős: Csontos Gabriella
Pm.reg.szám: 139905

A Társaság 2018. 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: 2018.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2019.03.31.
- 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 a tevékenysége könyvviteli nyilvántartásban történő elkülönítésére kötelezett, a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek, illetve ráfordításainak bontásában. 2018. 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:

- A 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.

A vállalkozás az amortizációt negyedévente számolja el költségként.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, 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 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-csökkentő - 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-csökkentő 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 értékcsökkenéssel 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 2018. év

Befektetett eszközök mozgástáblája					
Bruttó érték (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
Immateriális javak	192	0	0	0	192
Ingatlanok	361 877	249 541		178 932	432 486
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	2 064 218	376 615			2 440 833
Műszaki berendezések	32 167	377			32 544
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	78 061				78 061
Egyéb berendezések	111 425	13 354			124 779
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	416				416
Kisértékű tárgyi eszközök	10 23	7 545			17 668
Beruházások	12 251	7 876			20 127
Tárgyi eszközök	2 670 538	655 308	0	178 932	3 146 914

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
Immateriális javak	192	0	0	0	192
Ingatlanok	92 503	39 519			132 022
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	97 865	25 528			123 393
Műszaki berendezések	16 715	5 746			22 461
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	44 765	10 198			54 963
Egyéb berendezések	58 951	11 281			70 232
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	0				0
Kisértékű tárgyi eszközök	10 123	7 545			17 668
Beruházások					0
Tárgyi eszközök	320 922	99 817	0	0	420 739

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 2018.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése e Ft-ban

Követelések:	2017. év	2018. év	Változás
Vevőkövetelések	63 375	60 261	-3 114
Költségvetéssel szembeni követelések	201	0	-201
Szállítóknak adott előleg	10 493	12 651	2 158
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás)	234	26	-208
Elszámolásra kiadott előleg	50	50	0
Következő évben levonható áfa	4 250	7 754	3 504
Egyéb követelések	162	162	0
Követelések értékvesztése	-9 017	-10 205	-1 188
Munkavállalókkal szembeni kölcsön	160	0	-160
Összesen:	69 908	70 699	791

Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:

Pénzeszközök:	2017. év	2018. év	Változás
Pénztár	3 835	16 307	12 472
Bankbetét	399 678	396 764	-2 914
Összesen:	403 513	413 071	9 558

A Társaság 2018.12.31-én összesen 413.071 ezer 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	2017. év	2018. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	104	116	12
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen:	104	116	12

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	2017. év	2018. év	Változás
Saját tőke	404 310	427 658	23 348
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	298 894	394 310	95 416
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	95 416	23 348	-72 068

E. Céltartalékok:

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

A Társaság az Újbuda Sportcentrum gázfogyasztására elszámolt 9 millió forintot 2018. évben feloldotta, tekintettel arra, hogy a XI. kerületi Önkormányzat ezidáig sem érvényesítette a feltételezett követelését.

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 2018.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2017. év	2018. év	Változás
Vagyonkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek	2 000 064	2 340 953	340 889
Összesen:	2 000 064	2 340 953	340 889

A Társaság 2018.12.31-én 2 340 953 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a Tulajdonostól vagyonkezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik. A növekedés a 2018. évben átvett további eszközök nettó értékét mutatja az eszközökre elszámolt amortizációval csökkentve.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft-ban):

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2017. év	2018. év	Változás
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	36 196	59 601	23 405
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	10 098	21 051	10 953
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	12 439	19 242	6 803
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)	28	1 213	1 185
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	0	35	35
Összesen:	58 761	101 142	42 381

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	2017. év	2018. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	52 090	30 156	-21 934
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 505	8 827	-2 678
Halasztott bevételek	287 411	301 325	13 914
Összesen:	351 006	340 308	-10 698

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 egyéb 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	Változás %
I/1	Üzemeltetési díj árbevétele	55 906	11%	56 566	7%	1%
I/2	Sporttelepek árbevétele	115 322	22%	116 342	15%	1%
I/3	Uszoda árbevétele	272 548	51%	290 028	37%	6%
I/4	Iskolák árbevétele	53 334	10%	67 271	9%	26%
I/5	Sport 11 árbevétele			232 465	29%	0%
I/6	Rendezvény árbevétele	235	0%		0%	-100%
I/7	Továbbszámolt szolgáltatások	33 549	6%	27 464	3%	-18%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	530 894	100%	790 136	100%	49%

II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0%	0	0%	0%
III/1	Káreseményekkel kapcs. bevétel	223	0%	454	0%	104%
III/2	Kiemelt sportcélú támogatás költségek fedezetére	20 118	7%	25 353	7%	26%
III/3	Működési célú támogatás	79 000	28%	79 000	24%	0%
III/4	Céltartalék felhasználása		0%	9 000	3%	0%
III/6	Terven felüli écs, értékvesztés visszairása	394	0%	31	0%	-92%
III/7	Vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökk.	36 608	13%	35 726	11%	-2%
III/8	Kerekítési különbözet	37	0%	106	0%	186%
III/9	Halasztott bevétel feloldása	40 106	15%	62 022	19%	55%
III/10	Egyesületi támogatások	101 850	37%	112 550	34%	11%
III/11	2017. évi kiemelt sportcélú tám. 2018-ban elszámolt része		0%	7 286	2%	0%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	278 336	100%	331 528	100%	19%
IV/1	Anyagköltség	91 353	40%	134 991	39%	48%
IV/2	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 032	42%	156 143	45%	63%
IV/3	Egyéb szolgáltatások értéke	3 986	2%	6 443	2%	62%
IV/4	Eladott áruk beszerzési értéke		0%	2 055	0%	0%
IV/5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 811	16%	47 780	14%	30%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	228 182	100%	347 412	100%	52%
V/1	Béreköltség	143 207	76%	201 350	75%	41%
V/2	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 003	7%	24 106	9%	85%
V/3	Bérráulékok	33 249	17%	43 551	16%	31%
V.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	189 459	100%	269 007	100%	42%
VI/1	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	85 638	99%	92 272	92%	8%
VI/2	Egyösszegű értékcsökkenési leírása	715	1%	7 545	8%	955%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	86 353	100%	99 817	100%	16%
VII/1	Káreseményekkel kapcs. ráfordítás	219	0%		0%	0%
VII/2	Térítés nélküli eszközátadás	74 830	36%	226 255	59%	202%
VII/3	Adott támogatások	101 850	48%	112 550	29%	11%
VII/6	Követelésre elszámolt értékvesztés	32	0%	1 220	1%	3713%
VII/7	Bírságok, késedelmi kamatok	66	0%	45	0%	-32%
VII/8	Cégautóadó	106	0%	83	0%	-22%
VII/9	Önkormányzati adók, illetékek	23	0%		0%	-100%
VII/10	Arányosítás miatt le nem vonható áfa	32 585	16%	41 449	11%	27%
VII/12	Kerekítési különbözet	17	0%	17	0%	0%

VII/13	Egyéb ráfordítás	100	0%	462	0%	362%
VII.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	209 828	100%	382 081	100%	82%
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	32	0%	1 220	0%	0%
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	95 408	100%	23 347	100%	-76%
IX/2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	100%	1	100%	-88%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8	100%	1	100%	-88%
X.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0%	0	0%	0%
XI.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8	0%	1	0%	-88%
XII.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	95 416		23 348		-76%
XIII.	Adófizetési kötelezettség		0%		0%	0%
XIV.	ADÓZOTT EREDMÉNY	95 416		23 348		-76%

A Társaság adózott eredménye 2018. évben 23 348 ezer Ft, amely az előző évhez képest 76%-os csökkenést mutat.

A csökkenő eredmény magyarázata az, hogy az új sportlétesítmény a Sport11 átvételének köszönhetően a bevételek 49%-kal növekedtek ugyan az előző évhez képest, azonban a megnövekedett térítés nélküli átadások 82%-kal növelték az egyéb ráfordításokat.

A ráfordítások növekedése annak köszönhető, hogy a Társaság által létrehozott beruházások nagyobb mértékben kerültek átadásra a Tulajdonosnak, így több 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.

Ssz.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	c)
03.	Terven felüli értékcsökkenés visszaírása	31
04.	Adótörvény szerinti értékcsökkenés	99 817
Összeg	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	99848

Ssz.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	c)
02.	Számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés	99 817
04.	Bírság, jogkövetkezmények	45
06.	Követelésre elszámolt értékvesztés	1 220
44.	Egyéb növelő jogcímek	479
Összeg	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	101561

Társasági adó levezetése		Jövedelem-(nyereség-) minimum levezetése	
Adózás előtti eredmény	23 348	Összes bevétel	1 121 665
Adóalap csökkentő tételek	99848	Bevételt növelő tétel	
Adóalap növelő tételek	101561	Bevételt csökkentő tétel	
Adóalap	25 061	Jövedelem-(nyereség-) minimum alapja	22433
Adó	2255		
Adómentesség a közhasznúságra tekintettel	2255		
Adó	0	Adó	2019
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.			

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Eszközök és források összetételének alakulása:

A mérleg sorok előző évi és tárgy évi 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	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás	Változás
Befektetett eszközök	2 349 616	83%	2 726 175	85%	16%
Immateriális javak	0	0%	0	0%	0%
Tárgyi eszközök	2 349 616	100%	2 726 175	100%	16%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0%	0%
Forgóeszközök	473 421	17%	483 770	15%	2%
Készletek	0	0%	0	0%	0%
Követelések	69 908	15%	70 699	15%	1%
Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
Pénzeszközök	403 513	85%	413 071	85%	2%
Aktív időbeli elhatárolások	104	0%	116	0%	12%
Eszközök összesen	2 823 141	100%	3 210 061	100%	14%
Saját tőke	404 310	14%	427 658	13%	6%
Jegyzett tőke	10 000	0,4%	10 000	0,3%	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	0,0%	0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Eredménytartalék	298 894	10,6%	394 310	12,3%	32%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Adózott eredmény	95 416	3,4%	23 348	0,7%	-76%

Céltartalékok	9 000	0,3%	0	0,0%	-100%
Kötelezettségek	2 058 825	73%	2 442 095	76%	19%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 000 064	71%	2 340 953	73%	17%
Rövid lejáratú kötelezettségek	58 761	2%	101 142	3%	72%
Passzív időbeli elhatárolások	351 006	12%	340 308	11%	-3%
Források összesen	2 823 141	100%	3 210 061	100%	14%

A befektetett eszközök 16%-os növekedése az értékcsökkenést meghaladó beruházásokat tükrözik, a növekedés hosszú lejáratú kötelezettségekkel egyező része pedig a vagyonkezelésbe kapott eszközök nettó értékéhez kapcsolódik. A rövid lejáratú kötelezettségek 72%-os növekedése a szállítókkal, a munkavállalókkal és az adóhivatallal szembeni megnövekedett kötelezettségeket mutatják, melyek 100%-ban kiegyenlítésre kerültek a beszámoló elkészítéséig.

A vagyoni helyzet elemzése					
Mutatók	Előző év		Tárgy év		Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőkeerősség mutatója	14,32		13,32		0,93
Számításának módja: Saját tőke/Mérlegfőösszeg. A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 2018-ban 13,32 %-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 vagyonkezelésbe átvett eszközök értéke.					
Saját tőke növekedésének mértéke	954,16		233,48		0,24
Számításának módja: Adózott eredmény/Jegyzett tőke. A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva csökkenés figyelhető meg, ugyanis 2018-ban alacsonyabb lett a számlálóban lévő adózott eredmény értéke. Az adózott eredmény csökkenése pedig elsősorban a térítés nélküli eszközátadás miatti ráfordítás-növekedésének tudható be.					
Kötelezettségek részaránya	72,93		76,08		1,04
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 76,08%-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 vagyonkezelésbe átvett eszközök értékét tartalmazza.					
Befektetett eszközök fedezete	17,21		15,69		0,91
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 vagyonkezelésbe 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	1,31		1,85		1,41
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 kétszerese termelődött vissza az alaptevékenység árbevétele által.					
Likviditási mutató I.	8,06		4,78		0,59
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.	8,06		4,78		0,59
Számításának módja: (Forgóeszközök - Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek. A második likviditási mutató kiszűri a legkevésbé likvid forgóeszközök - a készletek - hatását. Mivel a Társaság nem rendelkezik készletekkel, így a mutató értéke nem különbözik az I. számú likviditási mutató értékétől.					

A jövedelmezőség alakulásának elemzése				
Mutatók	Előző év		Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Árbevételarányos üzemi eredmény	11,79		2,08	0,18
Számításának módja: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/(Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel). Összehasonlítva a két év számait azt láthatjuk, hogy a mutató értéke csökkent. A csökkenés a számlálóban lévő üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenése miatt következett be, ugyanis a tárgyévben magasabb volt térítés nélküli átadások miatt elszámolt egyéb ráfordítások összege.				
Árbevételarányos adózás előtti eredmény	11,79		2,08	0,18
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.	23,60		5,46	0,23
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Saját tőke. A mutató értéke csökkent, ami annak tudható be, hogy a számlálójában lévő adózás előtti eredmény mértéke csökkent bázisidőszakhoz viszonyítva.				

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:**A Társaság részére 2018. évben folyósított támogatások bemutatása:**

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2018. 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	80 639			80 639	80 639
2018.03.06	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2018.05.31	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2018.07.31	19 750 000	Működési támogatás		19 750 000			19 750 000
2018.10.02	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
2017.12.31	200 000 000	Sportcélú támogatás	48 412 956	7 285 769	41 127 187		48 412 956
2018.03.02	100 000 000	Kiemelt Sportcélú támogatás		100 000 000			100 000 000
2018.08.13	100 000 000	Kiemelt Sportcélú támogatás		37 902 615	34 808 600	27 288 785	100 000 000
XI. ker. Önkormányzat által 2018. évben nyújtott kiemelt sportcélú támogatás összesen:				137 902 615	34 808 600	27 288 785	200 000 000
2018. évben felhasznált támogatások összesen:				224 188 384	75 935 787	27 369 424	
2018. évben elszámolt halasztott bevételek feloldása:				62 021 469			62 021 469

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 52,87 fő. Bérköltség: 201 350 e Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 43 551 e Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 24 106 e Ft.
Személyi jellegű ráfordítások összesen: 269 007 e Ft.

2018. évi bruttó bér és bérjárulék megoszlása: (forintban)

	Bruttó bér	Bérjárulékok
Alkalmazottak:	183 578 628	36 453 952
Felügyelőbizottsági tagok:	2 400 000	468 000
Ügyvezető bére, prémiuma	15 336 000	3 136 770
Alkalmi bér:	35 250	2 000
Összesen:	201 349 878	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	24 105 837	3 490 244
Bérjárulékok összesen:		43 550 966

- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs.

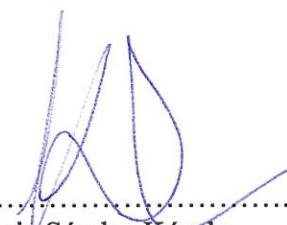
- Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredmény-kimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2018. évben,

Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele:	790 136 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	3 210 061 ezer Ft
Adózott eredmény:	23 348 ezer Ft

Budapest, 2019. április 30.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
Nonprofit Kft.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: P01189294-2-43
Cégjegyzékszám: 01-09-912983
Számlaszám: 11711041 20791474


.....
Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető