

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ

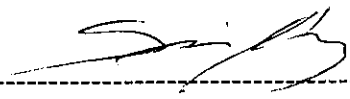
NONPROFIT KFT.

2019. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2020. május 12.

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



Simon 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 2019. 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-2019.11.28-ig <i>Név:</i> Simon Károly 2019.11.29-től
<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 - 2019.11.30-ig Havasi Zsófia - 2019.11.30-ig Kálló Gergely - 2019.11.30-ig Hardi Richárd - 2019.12.01-től Hiripi Zoltán - 2019.12.01-től Kozma Dávid János - 2019.12.01-től
<i>Törzstőkéje:</i>	10 000 000 Ft

A társaság könyvvizsgálója: 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 2019. 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
- A Társaság Közhasznúsági melléklet is készít
- A mérleg fordulónapja: 2019.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2020.03.31.
- 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. 2019. 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 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 eszköznél és immateriális jószágnál valamint befektetett pénzügyi eszköznél 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 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 2019. 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	432 486	106 564		59 158	479 892
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	2 440 833	20 327			2 461 160
Műszaki berendezések	32 544	14 708		18 195	29 057
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	78 061	797			78 858
Egyéb berendezések	124 779	12 429		557	136 651
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	416				416
Kisértékű tárgyi eszközök	17 668	8 084			25 752
Beruházások	20 127	17 008	12 291		24 844
Tárgyi eszközök	3 146 914	179 917	12 291	77 910	3 236 630

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
Immateriális javak	192	0	0	0	192
Ingyenértékű ingatlanok	132 022	50 788			182 810
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	123 393	33 070			156 463
Műszaki berendezések	22 461	13 838		7 573	28 726
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	54 963				54 963
Egyéb berendezések	70 232	15 242			85 474
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	0				0
Kisértékű tárgyi eszközök	17 668	8 084			25 752
Beruházások					0
Tárgyi eszközök	420 739	121 022	0	7 573	534 188

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 2019.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése e Ft-ban

Követelések:	2018. év	2019. év	Változás
Vevőkövetelések	60 261	90 806	30 545
Szállítóknak adott előleg	12 651	12 715	64
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás)	26	8	-18
Elszámolásra kiadott előleg	0	140	140
Következő évben levonható áfa	7 754	6 674	-1 080
Egyéb követelések	162	162	0
Követelések értékvesztése	-10 205	-5 497	4 708
Munkavállalókkal szembeni kölcsön	50	0	-50
Összesen:	70 699	105 008	34 309

Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:

Pénzeszközök:	2018. év	2019. év	Változás
Pénztár	16 307	19 332	3 025
Bankbetét	396 764	413 160	16 396
Összesen:	413 071	432 492	19 421

A Társaság 2019.12.31-én összesen 432.492 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	2018. év	2019. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	116	75	-41
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen:	116	75	-41

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.

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

Saját tőke változásai	2018. év	2019. év	Változás
Saját tőke	427 658	498 384	70 726
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	394 310	417 658	23 348
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	23 348	70 726	47 378

E. Céltartalékok:

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

A Társaság 2019. évben nem képzett céltartalékot.

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 2019.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2018. év	2019. év	Változás
Vagyonkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek	2 340 953	2 320 880	-20 073
Összesen:	2 340 953	2 320 880	-20 073

A Társaság 2019.12.31-én 2 320 880 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a Tulajdonostól vagyonkezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik. A csökkenés a 2019. évben átvett további eszközök nettó értékét mutatja az eszközökre elszámolt amortizációval csökkentve.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft-ban):

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2018. év	2019. év	Változás
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	59 601	51 221	-8 380
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	21 051	12 627	-8 424
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	19 242	14 069	-5 173
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)	1 213	451	-762
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35	50	15
Összesen:	101 142	78 418	-22 724

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	2018. év	2019. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 156	26 758	-3 398
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 827	18 447	9 620
Halasztott bevételek	301 325	297 130	-4 195
Összesen:	340 308	342 335	2 027

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	56 566	7%	33 071	4%	-42%
I/2	Sporttelepek árbevétele	116 342	15%	95 957	11%	-18%
I/3	Uszoda árbevétele	290 028	37%	313 088	36%	8%
I/4	Iskolák árbevétele	67 271	9%	74 401	9%	11%
I/5	Sport 11 árbevétele	232 465	29%	339 717	38%	0%
I/7	Továbbszámlázott szolgáltatások	27 464	3%	14 786	2%	-46%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS-NETTÓ ÁRBEVÉTELE	790 136	100%	871 020	100%	10%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0%	0	0%	0%

III/1	Káreseményekkel kapcs. bevétel	454	0%	489	0%	8%
III/2	Kiemelt sportcélú támogatás költségek fedezetére	25 353	8%	45 177	13%	78%
III/3	Működési célú támogatás	79 000	24%	79 000	24%	0%
III/4	Céltartalék felhasználása	9 000	3%		0%	-100%
III/5	Behajthatatlannak minősített és leírt értékvesztés visszairása		0%	1 225	0%	0%
III/6	Terven felüli écs, értékvesztés visszairása	31	0%		0%	-100%
III/7	Vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökk.	35 726	11%	39 684	12%	11%
III/8	Kerekítési különbözet	106	0%	14	0%	-87%
III/9	Halasztott bevétel feloldása	62 022	19%	57 272	17%	-8%
III/10	Egyesületi támogatások	112 550	33%	112 500	34%	0%
III/11	2017. évi kiemelt sportcélú tám. 2018-ban elszámolt része	7 286	2%		0%	-100%
III/12	Elévült kötelezettség		0%	437	0%	0%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	331 528	100%	335 798	100%	1%
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0%	1 225	0%	0%
IV/1	Anyagköltség	134 991	39%	175 117	42%	30%
IV/2	Igénybe vett szolgáltatások értéke	156 143	45%	198 465	49%	27%
IV/3	Egyéb szolgáltatások értéke	6 443	2%	5 564	1%	-14%
IV/4	Eladott áruk beszerzési értéke	2 055	0%	1 904	0%	0%
IV/5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 780	14%	34 332	8%	-28%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	347 412	100%	415 382	100%	20%
V/1	Béreköltség	201 350	75%	253 439	75%	26%
V/2	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 106	9%	34 080	10%	41%
V/3	Bérráfordítások	43 551	16%	48 800	15%	12%
V.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	269 007	100%	336 319	100%	25%
VI/1	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	99 817	100%	112 937	93%	13%
VI/2	Egyösszegű értékcsökkenési leírása		0%	8 084	7%	0%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	99 817	100%	121 021	100%	21%
VII/1	Káreseményekkel kapcs. ráfordítás		0%	239	0%	0%
VII/2	Térítés nélküli eszközátadás	226 255	59%	89 329	34%	-61%
VII/3	Adott támogatások	112 550	29%	112 500	43%	0%
VII/5	Behajthatatlan követelés leírt összege		0%	940	0%	0%
VII/6	Követelésre elszámolt értékvesztés	1 220	1%	124	0%	-90%
VII/7	Bírságok, késedelmi kamatok	45	0%	31	0%	-31%
VII/8	Cégautóadó	83	0%	105	0%	27%

VII/10	Arányosítás miatt le nem vonható áfa	41 449	11%	59 874	23%	44%
VII/12	Kerekítési különbözet	17	0%	51	0%	200%
VII/13	Egyéb ráfordítás	462	0%	177	0%	-62%
VII	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	382 081	100%	263 370	100%	-31%
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	1 220	0%	124	0%	0%
VIII	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 347	100%	70 726	100%	203%
IX/2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	100%	0	0%	-100%
IX	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	100%	0	0%	-100%
X	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0%	0	0%	0%
XI	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0%	0	0%	-100%
XII	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 348		70 726		203%
XIII.	Adófizetési kötelezettség		0%		0%	0%
XIV	ADÓZOTT EREDMÉNY	23 348		70 726		203%

A Társaság adózott eredménye 2019. évben 70.726 ezer Ft, amely az előző évhez képest 203%-os növekedést mutat.

A növekvő eredmény magyarázata az, hogy a bevételek 10%-kal növekedtek az előző évhez képest, valamint a térítés nélküli átadások 61%-kal csökkentették az egyéb ráfordításokat.

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

04.	Adótörvény szerinti értékcsökkenés	121 021
Összeg	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	121021

Ssz.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	G
02.	Számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés	121 021
04.	Bírság, jogkövetkezmények	31
06.	Követelésre elszámolt értékvesztés	124
44.	Egyéb növelő jogcímek	228
Összeg	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	121404

Társasági adó levezetése		Jövedelem-(nyereség-) minimum levezetése	
Adózás előtti eredmény	70 726	Összes bevétel	1 206 818
Adóalap csökkentő tételek	121 021	Bevételt növelő tétel	
Adóalap növelő tételek	121 404	Bevételt csökkentő tétel	
Adóalap	71 109	Jövedelem-(nyereség-) minimum alapja	24 136
Adó	6 400		
Adómentesség a közhasznúságra tekintettel	6 400		
Adó	0	Adó	2 172

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Eszközök és források összetételének alakulása:

A mérlegsorok 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).

Megnevezés	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás	Változás
Befektetett eszközök	2 726 175	85%	2 702 442	83%	-1%
Immateriális javak	0	0%	0	0%	0%
Tárgyi eszközök	2 726 175	100%	2 702 442	100%	-1%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0%	0%
Forgóeszközök	483 770	15%	537 500	17%	11%
Készletek	0	0%	0	0%	0%
Követelések	70 699	15%	105 008	20%	49%
Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
Pénzeszközök	413 071	85%	432 492	80%	5%
Aktív időbeli elhatárolások	116	0%	75	0%	-35%
Eszközök összesítő	3 210 069	100%	3 240 037	100%	1%
Saját tőke	427 658	13%	498 384	15%	17%
Jegyzett tőke	10 000	2%	10 000	2%	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0%	0	0%	0%
Tőketartalék	0	0%	0	0%	0%
Eredménytartalék	394 310	92%	417 658	84%	6%
Lekötött tartalék	0	0%	0	0%	0%
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%	0%
Adózott eredmény	23 348	6%	70 726	14%	203%
Céltartalékok	0	0%	0	0%	0%
Kötelezettségek	2 442 095	76%	2 399 298	74%	-2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 340 953	96%	2 320 880	97%	-1%
Rövid lejáratú kötelezettségek	101 142	4%	78 418	3%	-22%
Passzív időbeli elhatárolások	340 308	11%	342 335	11%	1%
Források összesítő	3 210 069	100%	3 240 037	100%	1%

A vagyoni helyzet elemzése				
Mutatók	Előző év		Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőkeerősség mutatója	13,32		15,38	1,15
Számításának módja: Saját tőke/Mérlegfőösszeg. A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 15,38 %-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 vagyonekezelésbe átvett eszközök értéke.				
Saját tőke növekedésének mértéke	233,48		707,26	3,03
Számításának módja: Adózott eredmény/Jegyzett tőke. A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva jelentős növekedés figyelhető meg, ugyanis 2019-ben magasabb lett a számlálóban lévő adózott eredmény értéke.				
Kötelezettségek részaránya	76,08		74,05	0,97
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 hatrasorolt kötelezettségek. A mutató szerint a mérlegfőösszeg több, mint 74%-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 vagyonekezelésbe átvett eszközök értékét tartalmazza.				
Befektetett eszközök fedezete	15,69		18,44	1,18
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 vagyonekezelésbe 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	1,85		1,75	0,95
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 alaptevékenység árbevétele által.				
Likviditási mutató I.	4,78		6,85	1,43
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.	4,78		6,85	1,43
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	2,08	5,86	2,82
Számításának módja: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/(Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétele) Összehasonlítva a két év számaait azt láthatjuk, hogy a mutató értéke növekedett. A növekedés a számlálóban lévő üzemi (üzleti) tevékenység eredményének növekedése miatt következett be. A mutató értéke növekedése azt jelenti, hogy a Társaság alaptevékenységének jövedelmezősége javult.			
Árbevételarányos adózás előtti eredmény	2,08	5,86	2,82
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.	5,46	14,19	2,60
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Saját tőke. A mutató értéke növekedett, ami főleg annak tudható be, hogy a számlálóban lévő adózás előtti eredmény mértéke növekedett.			

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

A Társaság részére 2019. évben folyósított támogatások bemutatása:

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2019. évben 285.400 ezer forintot nyújtott a Társaságnak a közhasznú tevékenysége támogatására pénzforgalmi szemlélettel.

Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (e Ft)			Összesen (e Ft)
Időpontja	összege (e Ft)		előző évek	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások	
2014.12.19	11 000	Sportcélú támogatás	81			81
2019.03.08	19 750	Sportcélú támogatás		19 750		19 750
2019.05.31	19 750	Sportcélú támogatás		19 750		19 750
2019.08.01	19 750	Sportcélú támogatás		19 750		19 750
2019.09.30	19 750	Sportcélú támogatás		19 750		19 750
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen:				79 000		79 000
2018.08.13	100 000	Kiemelt Sportcélú támogatás	27 289	8 827	18 462	27 289
2019.03.08	112 500	Kiemelt Sportcélú támogatás		112 500		112 500
2019.08.14	93 900	Kiemelt Sportcélú támogatás		36 349	32 807	24 744
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott kiemelt sportcélú támogatás összesen:				148 849	32 807	24 744
2019. évben felhasznált támogatások összesen:				236 676	51 269	24 744
2019. évben elszámolt halasztott bevételek feloldása:				57 272		57 272

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 59,26 fő. Bérköltség: 253.439 e Ft, a béhez kapcsolódó járulékfizetés: 48.800 e Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 34.080 e Ft.
Személyi jellegű ráfordítások összesen: 336.319 e Ft.

2019. évi bruttó bér és megoszlása: (forintban)

	Bruttó bér
Alkalmazottak:	232 351 660
Felügyelőbizottsági tagok:	2 400 000
Ügyvezetők bére, prémiuma:	16 972 000
Megbízási díj:	1 685 400
Összesen:	253 409 060

Személyi jellegű egyéb kifizetések:	34 080 131
Ebből végkielégítés:	4 970 000
Bérijáradékok összesen:	48 799 977

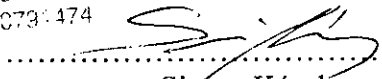
- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs.
- Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredmény-kimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2019. évben,

Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele:	871.020 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	3.240.017 ezer Ft
Adózott eredmény:	70.726 ezer Ft

Budapest, 2020. május 12.

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT
NONPROFIT KFT.
1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.
Adószám: 2019/02-42
Cégjegyzékszám: 01-08-912983
Szám. társzám: 11711041-20731474


.....
Simon Károly
Ügyvezető