

# Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Statisztikai számjele:	20139294-9319-572-01
Cégjegyzék száma:	01-09-912983
Beszámolási időszak:	2020.01.01-2020.12.31
Fordulónap:	2020.12.31
Helység:	Budapest
Mérleg keltezés:	2021.04.26
Könyvizsgálattal alátámasztva: (I/N)	I

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT  
Nonprofit Kft.

1113 BUDAPEST, Bocskai u. 39-41.

Adószám: 20139294-2-43

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

---

A vállalkozás képviselője

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	<b>2 702 442</b>	<b>0</b>	<b>2 590 507</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 702 442</b>		<b>2 590 507</b>
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	<b>537 500</b>	<b>0</b>	<b>453 878</b>
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	105 008		56 834
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	0		0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	432 492		397 044
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>75</b>		<b>20 462</b>
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	<b>3 240 017</b>	<b>0</b>	<b>3 064 847</b>

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>498 384</b>	<b>0</b>	<b>434 943</b>
20	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	417 658		488 384
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	0		
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 726		-63 441
30	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	<b>2 399 298</b>	<b>0</b>	<b>2 337 306</b>
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 320 880		2 281 375
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 418		55 931
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	<b>342 335</b>		<b>292 598</b>
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>3 240 017</b>	<b>0</b>	<b>3 064 847</b>

Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft.

Statistikai számjele: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-912983

Beszámolási időszak: 2020.01.01-2020.12.31

Fordulónap: 2020.12.31

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	871 020		493 073
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	335 798		257 141
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 225		394
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	415 382		296 365
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	336 319		296 888
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	121 021		108 095
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	263 370		112 307
9	Ebből: értékvesztés	124		5 583
10	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	70 726	0	-63 441
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0		0
12	Ebből: értékelési különbözet	0		
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	70 726	0	-63 441
16	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	70 726	0	-63 441

Budapest, 2021.04.26

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

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ**

**ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ**


**NONPROFIT KFT.**

**2020. ÉVI**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Budapest, 2021. április 26.

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

  
-----  
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 2020. 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>	Név: 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>	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
<i>A társaság könyvvizsgálója:</i>	Kógens Kft. Nyilvántartási szám: 004326 Csémyné Virányi Éva Piroška Kamarai tagsági szám: 001550 9022 Győr, Újvilág utca 6., I. emelet 1.

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 2020. 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 mellékletet is készít
- A mérleg fordulónapja: 2020.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2021.04.26.
- 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 besorolása, 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. 2020. 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 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 2020. év

Befektetett eszközök mozgástáblája					
Bruttó érték (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
<b>Immateriális javak</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
Ingatlanok	479 892	38 698		77 694	440 896
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	2 461 160				2 461 160
Műszaki berendezések	29 057	14 862			43 919
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	78 858				78 858
Egyéb berendezések	136 651	990		1 923	135 718
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	416				416
Kisértékű tárgyi eszközök	25 752	1 433		72	27 113
Beruházások	24 844	55 982	61 483		19 343
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>3 236 630</b>	<b>111 965</b>	<b>61 483</b>	<b>79 689</b>	<b>3 207 423</b>



Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192				192
<b>Immateriális javak</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
Ingatlanok	182 810	49 525		24 337	207 998
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	156 463	34 050			190 513
Műszaki berendezések	28 726	3 705			32 431
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	54 963	5 455			60 418
Egyéb berendezések	85 474	13 926		957	98 443
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	0				0
Kisértékű tárgyi eszközök	25 752	1 433		72	27 113
Beruházások					0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>534 188</b>	<b>108 094</b>	<b>0</b>	<b>25 366</b>	<b>616 916</b>

## 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 elvesztik eredeti megjelenési formájukat, illetve a tevékenység alatt változatlan formában maradnak.

A Társaság 2020. december 31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

### Követelések részletezése e Ft-ban

Követelések:	2019. év	2020. év	Változás
Vevőkövetelések (értékvesztéssel csökkentve)	90 806	56 053	-34 753
Szállítóknak adott előleg	12 715	0	-12 715
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás)	8	18	10
Elszámolásra kiadott előleg	140	50	-90
Következő évben levonható áfa	6 674	5 295	-1 379
Egyéb követelések	162	2 282	2 120
Követelések értékvesztése	-5 497	-7 084	-1 587
Munkavállalókkal szembeni kölcsön	0	220	220
<b>Összesen:</b>	<b>105 008</b>	<b>56 834</b>	<b>-48 174</b>

### Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:

Pénzeszközök:	2019. év	2020. év	Változás
Pénztár	19 332	7 250	-12 082
Bankbetét	413 160	389 794	-23 366
<b>Összesen:</b>	<b>432 492</b>	<b>397 044</b>	<b>-35 448</b>

A Társaság 2020. december 31-én összesen 397 044 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	2019. év	2020. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	17 734	17 734
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	75	2 728	2 653
Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>75</b>	<b>20 462</b>	<b>20 387</b>

## 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	2019. év	2020. év	Változás
Saját tőke	<b>498 384</b>	<b>434 943</b>	<b>-63 441</b>
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	417 658	488 384	70 726
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	70 726	-63 441	-134 167

**E. Céltartalékok:**

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

A Társaság 2020. 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 2020. december 31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>Változás</b>
Vagyonkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek	2 320 880	2 281 375	-39 505
<b>Összesen:</b>	<b>2 320 880</b>	<b>2 281 375</b>	<b>-39 505</b>

A Társaság 2020. december 31-én 2 281 375 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a Tulajdonostól vagyonkezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik. A csökkenés az eszközökre elszámolt 2020. évi amortizáció.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft-ban):

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>Változás</b>
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	51 220	33 092	-18 128
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	12 627	7 952	-4 675
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	14 069	14 817	748
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)	451	69	-382
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50	1	-49
<b>Összesen:</b>	<b>78 417</b>	<b>55 931</b>	<b>-22 486</b>

**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	2019. év	2020. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	26 758	56 166	29 408
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 447	9 725	-8 722
Halasztott bevételek	297 130	226 707	-70 423
<b>Összesen:</b>	<b>342 335</b>	<b>292 598</b>	<b>-49 737</b>

Halasztott bevételként számolta el a Társaság a fejlesztési célú támogatásból finanszírozott beruházásokat, majd a beruházás évét követően elszámolt értékesítések – a támogatás arányában - folyamatosan elszámolja 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	33 071	4%	15 748	3%	-52%
I/2	Sporttelepek árbevétele	95 957	11%	82 616	17%	-14%
I/3	Uszoda árbevétele	313 088	36%	202 790	41%	-35%
I/4	Iskolák árbevétele	74 401	9%		0%	-100%
I/5	Sport 11 árbevétele	339 717	39%	177 002	36%	0%
I/7	Továbbszámlázott szolgáltatások	14 786	2%	14 917	3%	1%
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>871 020</b>	<b>100%</b>	<b>493 073</b>	<b>100%</b>	<b>-43%</b>
<b>II.</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
III/1	Káreseményekkel kapcs. bevétel	489	0%	968	0%	98%
III/2	Kiemelt sportcélú támogatás költségek fedezetére	45 177	13%	11 945	5%	-74%
III/3	Működési célú támogatás	79 000	24%	79 000	31%	0%
III/4	Céltartalék felhasználása		0%		0%	0%
III/5	Behajthatatlannak minősített és leírt értékvesztés visszaírása	1 225	0%	270	0%	0%
III/6	Terven felüli écs, értékvesztés visszaírása		0%		0%	0%



III/7	Vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökk.	39 684	12%	39 505	15%	0%
III/8	Kerekítési különbözet	14	0%	61	0%	336%
III/9	Halasztott bevétel feloldása	57 272	17%	106 843	42%	87%
III/10	Egyesületi támogatások	112 500	34%		0%	-100%
III/11	Bértámogatás		0%	17 631	7%	0%
III/12	Elévült kötelezettség	437	0%		0%	0%
III/13	Egyéb bevételek		0%	918	0%	0%
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>335 798</b>	<b>100%</b>	<b>257 141</b>	<b>100%</b>	<b>-23%</b>
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	1 225	0%	270	0%	0%
IV/1	Anyagköltség	175 117	42%	162 528	55%	-7%
IV/2	Igénybe vett szolgáltatások értéke	198 465	48%	101 268	34%	-49%
IV/3	Egyéb szolgáltatások értéke	5 564	1%	5 956	2%	7%
IV/4	Eladott áruk beszerzési értéke	1 904	0%	1 160	0%	0%
IV/5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	34 332	8%	25 453	9%	-26%
<b>IV.</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>415 382</b>	<b>100%</b>	<b>296 365</b>	<b>100%</b>	<b>-29%</b>
V/1	Béreköltség	253 439	75%	250 210	84%	-1%
V/2	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 080	10%	20 863	7%	-39%
V/3	Bérráfordítások	48 800	15%	25 815	9%	-47%
<b>V.</b>	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>336 319</b>	<b>100%</b>	<b>296 888</b>	<b>100%</b>	<b>-12%</b>
VI/1	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	112 937	93%	106 662	99%	-6%
VI/2	Egyösszegű értékcsökkenési leírása	8 084	7%	1 433	1%	0%
<b>VI.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>121 021</b>	<b>100%</b>	<b>108 095</b>	<b>100%</b>	<b>-11%</b>
VII/1	Káreseményekkel kapcs. ráfordítás	239	0%		0%	0%
VII/2	Térítés nélküli eszközátadás	89 329	34%	53 356	48%	-40%
VII/3	Adott támogatások	112 500	43%		0%	-100%
VII/5	Behajthatatlan követelés leírt összege	940	0%		0%	0%
VII/6	Követelésre elszámolt értékvesztés	124	0%	5 583	5%	4402%
VII/7	Bírságok, késedelmi kamatok	31	0%	58	0%	87%
VII/8	Cégautóadó	105	0%	106	0%	1%
VII/10	Arányosítás miatt le nem vonható áfa	59 874	23%	52 132	46%	-13%
VII/12	Kerekítési különbözet	51	0%	6	0%	-88%
VII/13	Egyéb ráfordítás	177	0%	1 066	1%	502%
<b>VII.</b>	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>263 370</b>	<b>100%</b>	<b>112 307</b>	<b>99%</b>	<b>-57%</b>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	124	0%	5 583	5%	0%
<b>VIII.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>70 726</b>	<b>100%</b>	<b>-63 441</b>	<b>100%</b>	<b>-190%</b>

IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0%	0	0%	0%
X.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0%	0	0%	0%
XI.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0%	0	0%	0%
XII.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	70 726		-63 441		-190%
XIII.	Adófizetési kötelezettség		0%		0%	0%
XIV.	ADÓZOTT EREDMÉNY	70 726		-63 441		-190%

A Társaság adózott eredménye 2020. évben (-) 63 441 ezer Ft, amely az előző évhez képest 190%-os csökkenést mutat.

A csökkenő eredmény magyarázata, hogy az árbevételek 43%-kal csökkentek az előző évhez képest; a pandémia okán szükséges zárvatartások az összes sportlétesítményünk bevételeit jelentősen csökkentették. 2020-ban az Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft. a XI. kerületi iskolák bérbeadásából nem realizált árbevételt, tekintettel arra, hogy a Dél-Budai Tankerületi Központtal kötött, XI. kerületi tornatermek bérbeadására vonatkozó szerződés 2019. december 31.-én lejárt, és a tankerület a szerződést nem kívánta meghosszabbítani, valamint a kiemelt sportcélú támogatások is jelentősen csökkentek tárgyévre.

A térítés nélküli eszközátadásokhoz kapcsolódó ráfordítások (Újbudai Teleki Blanka Általános Iskola kültéri multifunkcionális sportpálya, Bethlen Gábor Általános Iskola és gimnázium kültéri sportpálya) 53 millió forinttal csökkentették az adózott eredményünket.

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.

Ssz.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	C)
03.	Terven felüli értékcsökkenés visszaírása	0
04.	Adótörvény szerinti értékcsökkenés	108 095
<b>Összeg</b>	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>108 095</b>

Ssz.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	C)
02.	Számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés	108 095
04.	Bírság, jogkövetkezmények	58
06.	Követelésre elszámolt értékvesztés	5 583
44.	Egyéb növelő jogcímek	1 072
<b>Összeg</b>	<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>114 808</b>

Társasági adó levezetése		Jövedelem-(nyereség-) minimum levezetése	
Adózás előtti eredmény	-63 441	Összes bevétel	750 214
Adóalap csökkentő tételek	108 095	Bevételt növelő tétel	
Adóalap növelő tételek	114 808	Bevételt csökkentő tétel	
Adóalap	-56 728	Jövedelem-(nyereség-) minimum alapja	15 004
Adó	0		
Adómentesség a közhasznúságra tekintettel	0		
Adó	0	Adó	1350

A Társaság a közhasznúsági státusza miatt nem kötelezett a jövedelem-(nyereség-) minimum alapján társasági adó megállapítására.

#### 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 ezer Ft-ban értendők).

Megnevezés	Előző év	Megoszlás	Tárgy év	Megoszlás	Változás
Befektetett eszközök	2 702 442	83%	2 590 507	85%	-4%
Immateriális javak	0	0%	0	0%	0%
Tárgyi eszközök	2 702 442	100%	2 590 507	100%	-4%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0%	0%
Forgóeszközök	537 500	17%	453 878	15%	-16%
Készletek	0	0%	0	0%	0%
Követelések	105 008	20%	56 834	13%	-46%
Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
Pénzeszközök	432 492	80%	397 044	87%	-8%
Aktív időbeli elhatárolások	75	0%	20 462	1%	27183%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>3 240 017</b>	<b>100%</b>	<b>3 064 847</b>	<b>100%</b>	<b>-5%</b>
Saját tőke	498 384	15%	434 943	14%	-13%
Jegyzett tőke	10 000	2,0%	10 000	2,3%	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	0,0%	0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Eredménytartalék	417 658	83,8%	488 384	112,3%	17%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Adózott eredmény	70 726	14,2%	-63 441	-14,6%	-190%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0%
Kötelezettségek	2 399 298	74%	2 337 306	76%	-3%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 320 880	97%	2 281 375	98%	-2%
Rövid lejáratú kötelezettségek	78 418	3%	55 931	2%	-29%
Passzív időbeli elhatárolások	342 335	11%	292 598	10%	-15%
<b>Források összesen</b>	<b>3 240 017</b>	<b>100%</b>	<b>3 064 847</b>	<b>100%</b>	<b>-5%</b>



A vagyoni helyzet elemzése					
Mutatók	Előző év		Tárgy év		Változás a bázisévhez viszonyítva
<b>Tőkeerősség mutatója</b>	<b>15,38</b>		<b>14,19</b>		<b>0,92</b>
Számításának módja: Saját tőke/Mérlegfőösszeg. A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 14,19 %-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.					
<b>Saját tőke növekedésének mértéke</b>	<b>707,26</b>		<b>-634,41</b>		<b>-0,90</b>
Számításának módja: Adózott eredmény/Jegyzett tőke. A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva jelentős csökkenés figyelhető meg, ugyanis 2020-ban alacsonyabb lett a számlálóban lévő adózott eredmény értéke.					
<b>Kötelezettségek részaránya</b>	<b>74,05</b>		<b>76,26</b>		<b>1,03</b>
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 több, mint 76%-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.					
<b>Befektetett eszközök fedezete</b>	<b>18,44</b>		<b>16,79</b>		<b>0,91</b>
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
<b>Tőke forgási sebessége</b>	<b>1,75</b>		<b>1,13</b>		<b>0,65</b>
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. <b>A tőke forgási sebessége számításának módja: Értékesítés nettó árbevétele/Saját tőke.</b> A mutató értéke kedvező, hiszen a rendelkezésre álló saját tőke 1,13 - szorosára termelődött vissza az alaptevékenység árbevétele által.					
<b>Likviditási mutató I.</b>	<b>6,85</b>		<b>8,11</b>		<b>1,18</b>
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.					
<b>Likviditási mutató II.</b>	<b>6,85</b>		<b>8,11</b>		<b>1,18</b>
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
<b>Árbevételarányos üzemi eredmény</b>	<b>5,86</b>	<b>-8,46</b>	<b>-1,44</b>
Számításának módja: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/(Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétele). Összehasonlítva a két év számaait azt láthatjuk, hogy a mutató értéke csökkent. A csökkenés a számlálóban lévő üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenése miatt következett be. A mutató értéke csökkenése azt jelenti, hogy a Társaság alaptevékenységének jövedelmezősége romlott.			
<b>Árbevételarányos adózás előtti eredmény</b>	<b>5,86</b>	<b>-8,46</b>	<b>-1,44</b>
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Összes bevétele. 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.			
<b>Tőkearányos jövedelmezőség I.</b>	<b>14,19</b>	<b>-14,59</b>	<b>-1,03</b>
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Saját tőke. A mutató értéke csökkent, ami főleg annak tudható be, hogy a számlálóban lévő adózás előtti eredmény mértéke csökkent.			

## V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

### A Társaság részére 2020. évben folyósított támogatások bemutatása:

Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (e Ft)				Összesen (e Ft)
Időpontja	összege (e Ft)		előző évek	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások	következő év	
2020.02.04	6 583	Sportfeladatok ellátására		6 583			6 583
2020.03.02	6 583	Sportfeladatok ellátására		6 583			6 583
2020.04.03	6 584	Sportfeladatok ellátására		6 584			6 584
2020.05.29	19 750	Sportfeladatok ellátására		19 750			19 750
2020.07.30	19 750	Sportfeladatok ellátására		19 750			19 750
2020.10.01	19 750	Sportfeladatok ellátására		19 750			19 750
<b>XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen:</b>				<b>79 000</b>			<b>79 000</b>
2019.08.14	24 744	Kiemelt Sportcélú támogatás	24 744	8 890	15 854		24 744
2020.05.08	13 700	Kiemelt sportcélú feladatok		3 055	10 645		13 700
2020.06.03	21 300	Kiemelt sportcélú feladatok			9 922	11 378	21 300
2020.11.30	29 787	Kiemelt sportcélú feladatok				29 787	29 787
<b>XI. ker. Önkormányzat által nyújtott kiemelt sportcélú feladatok ellátásának támogatása összesen:</b>				<b>3 055</b>	<b>20 567</b>	<b>41 165</b>	<b>64 787</b>
2020.12.31	8 675	Bértámogatás_2020.11. hó		8 675			8 675
2020.12.31	8 956	Bértámogatás_2020.12. hó		8 956			8 956
<b>Budapest Főváros Kormányhivatala által nyújtott bértámogatás</b>				<b>17 631</b>			<b>17 631</b>
<b>2020. évben felhasznált támogatások összesen:</b>				<b>108 576</b>	<b>36 421</b>	<b>41 165</b>	
<b>2020. évben elszámolt halasztott bevételek feloldása:</b>				<b>51 414</b>			<b>51 414</b>

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 62,41 fő. Bérköltség: 250 209 732 Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 25 814 682 Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 20 863 273 Ft.

2020. évi bruttó bér és megoszlása: (forintban)

	Bruttó bér
Alkalmazottak:	231 459 732
Felügyelőbizottsági tagok:	2 400 000
Ügyvezető bére, prémiuma:	16 200 000
Megbízási díj:	150 000
<b>Összesen:</b>	<b>250 209 732</b>

<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>20 863 273</b>
Ebből végkielégítés:	0
<b>Bérjárulékok összesen:</b>	<b>25 814 682</b>


- 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 2020. évben.

**Összegzés:**

Értékesítés nettó árbevétele:	493 073 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	3 064 847 ezer Ft
Adózott eredmény:	(-) 63 441 ezer Ft

Budapest, 2021. április 26.

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

  
.....  
Simon Károly  
ügyvezető