

Statistikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ


NONPROFIT KFT.

2022. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2023. április 14.

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 2022. évi 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. 314/156/A, /B és /C. 1119 Budapest, Vahot utca 3467/1 1115 Budapest, 3492/2 1115 Budapest, Bártfai utca 52/B. 1115 Budapest, 3492/2. 1118 Budapest, Csikihegyek utca 13-15.
<i>Statisztikai számjele:</i>	20139294-9319-572-01
<i>Cégjegyzékszáma:</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>	„Auditax - 4J” Kft. Nyilvántartási szám: 001838 Juhász Imre Kamarai tagsági szám: 005046 3529 Miskolc, Perczel Mór utca 26. fszt.3.

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

A szerződésben meghatározott könyvvizsgálati díj nettó 1 140 000 HUF/üzleti év. A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást, adótanácsadást, illetve egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatást a tárgyévben nem nyújtott.

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 2022. december 31-én hatályos célszerű közhasznú tevékenységei:

- Egyéb sporttevékenység,
- Sportlétesítmény működtetése,
- Építményüzemeltetés,
- Saját tulajdonú, bérlet 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 éves beszámoló „A” változatát alkalmazza, amelynek részei:
 - „A” típusú Mérleg
 - Összköltség típusú Eredmény-kimutatás, „A”
 - Kiegészítő melléklet
 - Üzleti jelentés
- A Társaság Közhasznúsági mellékletet is készít
- A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2023. április 14.
- 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. 2022. 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 200 000 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 2022. év

Befektetett eszközök mozgástáblája					
Bruttó érték (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 082	649			1 731
Immateriális javak	1 082	649	0	0	1 731
Ingatlanok	523 315	53 420			576 735
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	2 461 160				2 461 160
Műszaki berendezések	54 716	13 747			68 463
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	71 285				71 285
Egyéb berendezések	139 773	4 887			144 660
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	416				416
Kisértékű tárgyi eszközök	30 166	3 026			33 192
Beruházások	20 394	11 807			32 201
Tárgyi eszközök	3 301 225	86 887	0	0	3 388 112

Számvetési törvény szerinti értékcsökkenés (E Ft)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	192	265			457
Immateriális javak	192	265	0	0	457
Ingatlanok	255 886	54 390			310 276
Vagyonkezelésbe kapott ingatlanok	224 424	33 911			258 335
Műszaki berendezések	38 236	6 977			45 213
Vagyonkezelésbe kapott műszaki berendezések	63 688	3 179			66 867
Egyéb berendezések	110 596	11 239			121 835
Vagyonkezelésbe kapott egyéb berendezések	0				0
Kisértékű tárgyi eszközök	30 166	3 026			33 192
Beruházások	0				0
Tárgyi eszközök	722 996	112 722	0	0	835 718

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 2022. december 31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése e Ft-ban

Követelések:	2021. év	2022. év	Változás
Vevőkövetelések (Értékvesztéssel csökkentve)	49 197	66 196	16 999
Szállítóknak adott előleg	8 255	0	-8 255
Szállítókkal szembeni követelések (átsorolás)	0	77	77
Elszámolásra kiadott előleg	227	200	-27
Következő évben levonható áfa	10 790	15 304	4 514
Egyéb követelések	2 282	162	-2 120
Követelések értékvesztése	-162	-162	0
Költségvetéssel szembeni követelések	62	173	111
Összesen:	70 651	81 950	11 299

Pénzeszközök alakulása e Ft-ban:

Pénzeszközök:	2021. év	2022. év	Változás
Pénztár	4 938	9 697	4 759
Bankbetét	353 644	332 017	-21 627
Összesen:	358 582	341 714	-16 868

A Társaság 2022. december 31-én összesen 341 714 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	2021. év	2022. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	322	161	-161
Halasztott ráfordítások	0	0	0
Összesen:	322	161	-161

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	2021. év	2022. év	Változás
Saját tőke	391 994	374 199	-17 795
Jegyzett tőke	10 000	10 000	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	424 943	381 994	-42 949
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-42 949	-17 795	25 154

E. Céltartalékok:

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

A Társaság 2022. évben 9 665e Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségeire.

F. Kötelezettségek:

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

Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaságnak 2022. december 31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek:	2021. év	2022. év	Változás
Vagyongkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek	2 244 194	2 207 104	-37 090
Kaució		1 360	1 360
Összesen:	2 244 194	2 208 464	-35 730

A Társaság 2022. december 31-én 2 208 464 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a Tulajdonostól vagyongkezelésbe kapott eszközeihez kapcsolódik. A csökkenés az eszközökre elszámolt 2022. évi amortizáció.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (e Ft-ban):

Rövid lejáratú kötelezettségek:	2021. év	2022. év	Változás
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	77 670	105 231	27 561
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	18 320	31 870	13 550
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	16 142	19 178	3 036
Vevőkkel szembeni kötelezettségek (átsorolások)	0	73	73
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1		-1
Összesen:	112 133	156 352	44 219

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	2021. év	2022. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 929	7 574	-10 355
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 150	4 376	-9 774
Halasztott bevételek	228 274	216 863	-11 411
Összesen:	260 353	228 813	-31 540

Halasztott bevételként számolta el a Társaság a fejlesztési célú támogatásból finanszírozott beruházásokat, majd a beruházás évét követően elszámolt értékcsökkenéseket – 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	15 748	3%	97 638	11%	520%
I/2	Sporttelepek árbevétele	111 751	20%	142 955	15%	28%
I/3	Uszoda árbevétele	215 805	38%	309 829	33%	44%
I/4	Iskolák árbevétele	531	0%	991	0%	87%
I/5	Sport 11 árbevétele	196 890	35%	320 452	34%	63%
I/7	Továbbszámlázott szolgáltatások	20 531	4%	57 325	6%	179%
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	561 256	100%	929 190	100%	66%
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0%	0	0%	0%
III/1	Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. bevétele	49	0%	5	0%	-90%
III/2	Káreseményekkel kapcs. bevétel	8 291	3%	7 413	3%	-11%
III/3	Kapott bírság, kötbérek, késedelmi kamatok	65	0%	390	0%	500%
III/4	Egyszeri támogatás_kerékpáros pumpapálya	14 000	5%		0%	-100%
III/5	Kiemelt sportcélú támogatás költségek fedezetére	28 223	10%	26 895	10%	-5%
III/6	Működési célú támogatás	79 000	29%	89 000	33%	13%

III/8	Behajthatatlannak minősített és leírt értékvesztés visszaírása	6 463	2%	440	0%	-93%
III/10	Vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökk.	37 181	14%	37 090	14%	0%
III/11	Kerekítési különbözet	4	0%	21	0%	425%
III/12	Halasztott bevétel feloldása	53 741	20%	61 584	23%	15%
III/13	2021Bér_2022Energiaárak_támogatás	42 070	15%	45 339	17%	8%
III/15	Egyéb bevételek	2 946	0%	453	0%	-85%
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	272 033	99%	268 630	100%	-1%
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	6 463	2%	440	0%	-93%
IV/1	Anyagköltség	178 344	57%	392 014	66%	120%
IV/2	Igénybe vett szolgáltatások értéke	103 372	33%	116 132	20%	12%
IV/3	Egyéb szolgáltatások értéke	5 705	2%	7 698	1%	35%
IV/4	Eladott áruk beszerzési értéke	613	0%	104	0%	-83%
IV/5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 019	9%	73 906	13%	174%
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	315 053	100%	589 854	100%	87%
V/1	Béreköltség	294 347	85%	348 110	85%	18%
V/2	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 983	6%	20 382	5%	-3%
V/3	Bérbírlatok	29 253	8%	40 669	10%	39%
V.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	344 583	100%	409 161	100%	19%
VI/1	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	103 148	97%	109 961	97%	7%
VI/2	Egyösszegű értékcsökkenési leírása	3 084	3%	3 026	3%	-2%
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	106 232	100%	112 987	100%	6%
VII/1	Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. bevétele	80	0%		0%	-100%
VII/2	Káreseményekkel kapcs. ráfordítás	6 410	6%	3 784	3%	-41%
VII/3	Céltartalékképzés		0%	9 665	9%	0%
VII/4	Adott támogatások	32 424	29%		0%	-100%
VII/5	Behajthatatlan követelés leírt összege	11 166	10%		0%	-100%
VII/7	Bírságok, késedelmi kamatok	1	0%	147	0%	14600%
VII/8	Cégautóadó	106	0%	149	0%	41%
VII/9	Arányosítás miatt le nem vonható áfa	60 081	54%	95 251	87%	59%
VII/10	Kerekítési különbözet	57	0%	36	0%	-37%
VII/11	Egyéb ráfordítás	45	0%	45	0%	0%
VII.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	110 370	100%	109 077	100%	-1%
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	0	0%	0	0%	0%
VIII.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-42 949	100%	-23 259	131%	-46%
IX/1	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0%	4 422	81%	0%

IX/2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0%	1 042	19%	0%
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		0%		0%	0%
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0%	5 464	0%	0%
X.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0%	0	0%	0%
XI.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0%	5 464	-31%	0%
XII.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-42 949		-17 795		59%
XIII.	Adófizetési kötelezettség		0%		0%	0%
XIV.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-42 949		-17 795		59%

A Társaság adózott eredménye 2022. évben (-) 17 795 ezer Ft, amely az előző évhez képest 59%-os növekedést mutat.

Az árbevétel 66%-os növekedésének oka, hogy az előző évekkel ellentétben már nem gyakorolt hatást az egészségügyi veszélyhelyzet a működésünkre, nem kellett ennek hatására bezárnunk, korlátozó intézkedéseket bevezetnünk.

Azonban még mindig negatív a Társaság eredménye, hiszen a hirtelen megnövekedett energiaárak jelentősen éreztették hatásukat, a földgáz ára többszörösére emelkedett, a villamos energia szintén, és 2022. utolsó negyedében a távhő árak is közel húszszorosára változtak. Ezek hatására több korlátozó intézkedést vezettünk be, de a tulajdonosi és kormányzati támogatások nélkül ezek nem csökkentették volna jelentősen a veszteségeinket. A kamatnövekedések hatásai is pozitívan befolyásolták 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)
04.	Adótörvény szerinti értékcsökkenés	112 987
Összeg	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	112 987

Ssz.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	c)
02.	Számviteli tv. Szerinti értékcsökkenés	112 987
04.	Bírság, jogkövetkezmények	147
44.	Egyéb növelő jogcímek	81
Összeg	Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	113 215

Társasági adó levezetése		Jövedelem-(nyereség-) minimum levezetése	
Adózás előtti eredmény	-17 795	Összes bevétel	1 203 284
Adóalap csökkentő tételek	112 987	Bevételt növelő tétel	
Adóalap növelő tételek	113 215	Bevételt csökkentő tétel	
Adóalap	-17 567	Jövedelem-(nyereség-) minimum alapja	24066
Adó	0		
Adómentesség a közhasznúságra tekintettel	0		
Adó	0	Adó	2166

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	2 579 119	86%	2 553 668	86%	-1%
Immateriális javak	890	0%	1 274	0%	0%
Tárgyi eszközök	2 578 229	100%	2 552 394	100%	-1%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0%	0%
Forgóeszközök	429 233	14%	423 664	14%	-1%
Készletek	0	0%	0	0%	0%
Követelések	70 651	16%	81 950	19%	16%
Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
Pénzeszközök	358 582	84%	341 714	81%	-5%
Aktív időbeli elhatárolások	322	0%	161	0%	-50%
Eszközök összesen	3 008 674	100%	2 977 493	100%	-1%
Saját tőke	391 994	13%	374 199	13%	-5%
Jegyzett tőke	10 000	2,6%	10 000	2,7%	0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0,0%	0	0,0%	0%
Tőketartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Eredménytartalék	424 943	108,4%	381 994	102,1%	-10%
Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0%
Adózott eredmény	-42 949	-11,0%	-17 795	-4,8%	-59%
Céltartalékok	0	0,0%	9 665	0,3%	0%
Kötelezettségek	2 356 327	78%	2 364 816	79%	0%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 244 194	95%	2 208 464	93%	-2%
Rövid lejáratú kötelezettségek	112 133	5%	156 352	7%	39%
Passzív időbeli elhatárolások	260 353	9%	228 813	8%	-12%
Források összesen	3 008 674	100%	2 977 493	100%	-1%

A vagyoni helyzet elemzése			
Mutatók	Előző év	Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőkeerősség mutatója	13,03	12,57	0,96
Számításának módja: Saját tőke/Mérlegfőösszeg. A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 12,57 %-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	-429,49	-177,95	0,41
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 2022-ben növekedett a számlálóban lévő adózott eredmény értéke.			
Kötelezettségek részaránya	78,32	79,42	1,01
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 79,42%-át a kötelezettségek teszik ki. A mutató értéke hasonló a két év összehasonlításában, ugyanis a kötelezettségek közel 80%-át a tulajdonossal szembeni kötelezettség teszi ki, ami a vagyongazdálkodásba átvett eszközök értékét tartalmazza.			
Befektetett eszközök fedezete	15,20	14,65	0,96
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 jövedelmezőség alakulásának elemzése			
Mutatók	Előző év	Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Árbevételarányos üzemi eredmény	-5,15	-1,94	0,38
Számításának módja: Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/(Értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétele). Összehasonlítva a két év számait 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	-5,15	-1,48	0,29
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Összes bevétele. A mutató értéke az előző évben azonos az árbevételarányos üzemi eredménnyel, ami azt mutatja, hogy a pénzügyi műveletek eredménye nem volt számottevő, így hatása nem mutatható ki a jövedelmezőség elemzésénél, azonban ez tárgyidőszakra a kamatbevételek növekedése miatt megváltozott.			
Tőkearányos jövedelmezőség I.	-10,96	-4,76	0,43
Számításának módja: Adózás előtti eredmény/Saját tőke. A mutató értéke növekedett, ami főleg annak tudható be, hogy a számlálóban lévő adózás előtti eredmény mértéke is nőtt.			

A pénzügyi helyzet elemzése			
Mutatók	Előző év	Tárgy év	Változás a bázisévhez viszonyítva
Tőke forgási sebessége	1,43	2,48	1,73
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 2,48 - szorosára termelődött vissza az alaptevékenység árbevétele által.			
Likviditási mutató I.	3,83	2,71	0,71
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.	3,83	2,71	0,71
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.			

Cash-Flow:

	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13 sorok)	7 385,00	7 279,00
1. Adózás előtti eredmény	- 42 949,00	- 17 795,00
Korrektíós tétel_Halasztott bevételek	- 53 741,00	- 61 584,00
2. Elszámolt amortizáció +	106 232,00	112 987,00
Korrektíós tétel_Vagyonkezelt eszközökre elszámolt értékcsökkenés	- 37 181,00	- 37 090,00
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	4 703,00	- 440,00
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		9 665,00
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	31,00	- 5,00
6. Szállítói kötelezettség változása	44 578,00	27 561,00
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11 624,00	16 658,00
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 32 245,00	- 31 540,00
9. Vevőkövetelés változása	6 866,00	- 16 999,00
10. Forgóeszközök változása (vevőkövetelés, pénzeszköz nélkül)	- 20 673,00	5 700,00
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	20 140,00	161,00
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16 sorok)	- 94 692,00	- 87 536,00
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 94 926,00	- 87 536,00
15. Befektetett eszközök eladása +	234,00	
16. Kapott osztalék, részesedés +		

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27 sorok)			
		48 845,00	63 389,00
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ép. kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	118 450,00	99 119,00
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép. visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 32 424,00	
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettség változás	- 37 181,00	- 35 730,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 38 462,00	- 16 868,00

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

A Társaság részére 2022. évben folyósított támogatások bemutatása:

Támogatás		Felhasználás	Felhasználás összege (e Ft)				Összesen (e Ft)
Időpontja	összege (e Ft)	célja	előző évek	tárgyévi költségek	tárgyévi beruházások	következő év	
2022.03.01	22 250	Sportcélú feladatok ellátása		22 250			22 250
2022.06.01	22 250	Sportcélú feladatok ellátása		22 250			22 250
2022.08.01	22 250	Sportcélú feladatok ellátása		22 250			22 250
2022.10.07	22 250	Sportcélú feladatok ellátása		22 250			22 250
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen:				89 000			89 000
2021.11.05	11 069	Kiemelt Sportcélú támogatás	11 069	11 069			11 069
2022.03.01	33 000	Kiemelt sportcélú feladatok		15 826	17 174		33 000
2022.08.01	33 000	Kiemelt sportcélú feladatok			33 000		33 000
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott kiemelt sportcélú feladatok ellátásának támogatása összesen:				26 895	50 174	-	77 069
2022.12.22	45 339	Támogatás energiaárak emelkedése miatt		45 339			45 339
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott energiaárakra nyújtott támogatása összesen:				45 339	-	-	45 339
2022. évben felhasznált támogatások összesen:			-	161 234	50 174	-	211 408
2022. évben elszámolt halasztott bevételek feloldása:				61 584			61 584

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszáma 66,50 fő. Bérköltség: 348 110 e Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 40 669 e Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 20 382 e Ft.

2022. évi bruttó bér és megoszlása: (forintban)

	Bruttó bér
Alkalmazottak:	323 930 840
Felügyelőbizottsági tagok:	3 382 860
Ügyvezető bére, prémiuma:	20 535 840
Megbízási díj, alkalmi munkavállalók:	260 705
Összesen:	348 110 245

Személyi jellegű egyéb kifizetések:	20 382 394
Ebből végkielégítés:	0
Bérráulékok összesen:	40 669 070

- 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 2022. évben.
- A beszámoló elkészítés napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján – amely kiterjedt háborúra, fegyveres konfliktusra, járványra, energiaárakra és egyéb releváns kockázatra is – nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.


Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele:	929 190 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	2 977 493 ezer Ft
Adózott eredmény:	(-) 17 795 ezer Ft

Budapest, 2023. április 14.

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

P.H.


.....
Simon Károly
ügyvezető