

Statisztikai számjel: 20139294-8010-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

**ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2011.01.01-2011.12.31.**

Budapest, 2012. május 16.

P.H.

-----  
Kocsis Sándor Károly

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2011. évi mérleg és eredménykimutatás alapján.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása:

|  |  |
|--|--|
| <i>Cégforma:</i>                                       | Közhasznú Nonprofit Kft.   |
| <i>Alakulás időpontja:</i>                             | 1998.09.07 (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.<br>1116 Budapest, Hunyadi Mátyás utca 56.                            |
| <i>Statisztikai számjele:</i>                          | 20139294-8010-572-01   |
| <i>Cégjegyzékszám:</i>                                 | 01-09-912983   |
| <i>Bankszámlája és a számlavezető bank:</i>            | OTP Bank Nyrt, 11711041-20791474-00000000  |
| <i>Aláírással jogosult, egyben kötelezett személy:</i> | <i>Név:</i> Kocsis Sándor ügyvezető igazgató 2011.03.01-től<br><i>Lakóhely:</i> 1123 Budapest Alkotás u. 23. |
| <i>A társaság tulajdonosa:</i>                         | Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat<br>1113 Budapest, Bocskai út 39-41.                         |
| <i>Kapcsolt vállalkozások bemutatása:</i>              | A társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai   |
| <i>A felügyelőbizottsági tagok:</i>                    | Vitos János<br>Ferenczy Erika<br>Jeszenszky Sándor   |
| <i>Törzstőkéje:</i>                                    | 10 000 000 Ft  |
| <i>A társaság könyvvizsgálója:</i>                     | Penner Audit Kft<br>Jónásné Penner Ágnes<br>Kamarai tagsági szám: 001448<br>2049 Diósd Rákóczi u. 48         |

A könyvvizsgálat választott független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg. A vállalkozó számára törvényi előírás szerint a könyvvizsgálat nem kötelező, erre a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján került sor.

A társaság 2011. december 31.én hatályos célszerű közhasznú tevékenységei:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportlétesítmény működtetése
- Építményüzemeltetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Lakó és nem lakóépület építése

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
  - Kiegészítő melléklet
  - Közhasznúsági jelentés
- Az Újbuda Sportjáért Közhasznú Nonprofit Kft. könyvelését a C.S.G. Control & Audit Kft. végzi, melynek címe: 1137 Budapest, Pozsonyi út 16. I/9.  
A személyében is felelős neve: Csontos Gabriella  
címe: 2310 Szigetszentmiklós, Vénusz köz 4.  
Pm.reg.szám: 139905
- A mérleg fordulónapja: 2011.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2012.05.16.
- 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.

#### **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.

Beszámoló szempontjából jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés/önellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően évenkénti hibák és hatásai előjeltől függetlenül a saját tőkére és az eredményre gyakorolt hatása ( növekvő és csökkenő tételek együtt ) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % - át.

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÉRTÉKELÉSEK

### 1. Eszközök

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

#### **A. Befektetett eszközök:**

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

##### Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jog, a szellemi termék, kutatás és fejlesztés aktivált értéke szerepel. Az értékelésük a beszámolóban az értékcsökkenéssel csökkentett előállítási 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 2011. év

|                                | Bruttó érték ( E Ft ) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | Nyitó                 | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró      |
| Vagyoni értékű jogok           | 150,00                | 21,00     |           | 150,00    | 21,00     |
| Szellemi termékek              | 21,00                 |           | 21,00     |           | -         |
| Immateriális javak             | 171,00                | 21,00     | 21,00     | 150,00    | 21,00     |
| Ingatlanok                     |                       | 1 902,00  |           |           | 1 902,00  |
| Termelő gépek, berendezések    | 6 611,00              | 213,00    | 3 048,00  | 3 563,00  | 213,00    |
| Termelésben résztvevő járművek | 6 564,00              | 149,00    |           | 4 376,00  | 2 337,00  |
| Üzemi gépek, berendezések      | 49 427,00             |           |           | 3 149,00  | 46 278,00 |
| Irodai berendezések            | 2 164,00              | 1 359,00  |           | 1 625,00  | 1 898,00  |
| Üzemkörön kívüli berendezések  | -                     | 3 048,00  |           |           | 3 048,00  |
| Kisértékű eszközök             | 2 031,00              | 673,00    | 149,00    | 1 229,00  | 1 326,00  |
| Beruházások                    |                       | 4 148,00  | 4 148,00  |           | -         |
| Tárgyi eszközök                | 66 797,00             | 11 492,00 | 7 345,00  | 13 942,00 | 57 002,00 |

|                                | Értékcsökkenés ( E Ft ) |           |           |           |           |
|--------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | Nyitó                   | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró      |
| Vagyoni értékű jogok           | 150,00                  | 21,00     |           | 150,00    | 21,00     |
| Szellemi termékek              | 21,00                   |           | 21,00     |           | -         |
| Immateriális javak             | 171,00                  | 21,00     | 21,00     | 150,00    | 21,00     |
| Ingatlanok                     |                         | 38,00     |           |           | 38,00     |
| Termelő gépek, berendezések    | 3 949,00                | 13,00     | 386,00    | 3 563,00  | 13,00     |
| Termelésben résztvevő járművek | 5 251,00                |           |           | 3 352,00  | 1 899,00  |
| Üzemi gépek, berendezések      | 29 518,00               | 7 356,00  |           | 1 903,00  | 34 971,00 |
| Irodai berendezések            | 1 198,00                | 480,00    |           | 1 078,00  | 600,00    |
| Üzemkörön kívüli berendezések  | -                       | 386,00    |           |           | 386,00    |
| Kisértékű eszközök             | 2 031,00                | 673,00    | 149,00    | 1 229,00  | 1 326,00  |
| Beruházások                    |                         |           |           |           | -         |
| Tárgyi eszközök                | 41 947,00               | 8 946,00  | 535,00    | 11 125,00 | 39 233,00 |

**Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása**

| TERV SZERINTI<br>ELSZÁMOLÁS                  | Előző<br>év | Tárgy<br>év | T/E év<br>% |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Lineáris                                     | 8 590       | 7 887       | 91,8        |
| Degresszív                                   | 0           | 0           | 0,0         |
| Teljesítményarányos                          | 0           | 0           | 0,0         |
| Használatbavételkor egy-összegben leírt écs. | 1568        | 673         | 42,9        |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                             | 10158       | 8560        | 84,3        |

**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 2011.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| Vevőkkel szembeni követelések:        | 10 287 380,00        |
| Követelések értékvesztése:            | - 230 244,00         |
| Egyéb követelések                     | 182 000,00           |
| Költségvetéssel szembeni követelések: | 402 978,00           |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>10 642 114,00</b> |

Pénzeszközök alakulása:

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Pénztár                             | 1 829 190,00 Ft          |
| OTP: (működési)                     | 3 918 261,00 Ft          |
| Elszámolási betétszámla (Sport)     | 26 981 786,00 Ft         |
| Elszámolási betétszámla (Támogatás) | 368 841,00 Ft            |
| Lekötött betét (Támogatás)          | 70 391 730,00 Ft         |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>103 489 808,00 Ft</b> |

A Társaság 2011.12.31-én összesen 103 489 808 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.

A Társaságnak 2011.12.31-én 1 114 999,00 Ft aktív időbeli elhatárolása volt, melyből 64 912,00 Ft 2012. évet terhelő költségeket, és 1 050 087 Ft pedig 2012. évben kiszámlázott, de 2011. évi bevételeket tartalmaz.

## **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 a mérleg szerinti eredményből áll.

Bejegyzett tőkének a cégbíróságnál bejegyzett saját tőkerész számít.

Lekötött tartalék feloldására 2014. évben kerülhet sor.

|                          | <b>2010 év</b>   | <b>2011 év</b>   | <b>Változás E Ft</b> |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>Saját tőke</b>        | <b>18 222,00</b> | <b>24 838,00</b> | <b>6 616,00</b>      |
| Jegyzett tőke            | 10 000,00        | 10 000,00        | 0,00                 |
| Tőketartalék             |                  |                  | 0,00                 |
| Eredménytartalék         | 6 524,00         | 7 775,00         | 1 251,00             |
| Lekötött tartalék        | 448,00           | 448,00           | 0,00                 |
| Értékelési tartalék      | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| Mérleg szerinti eredmény | 1 250,00         | 6 615,00         | 5 365,00             |

### **E. Céltartalékok:**

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

A várható veszteségekre képzett céltartalék megszűnt, helyét az értékvesztés intézménye vette át.

2011.12.31-én 4 500 000 Ft céltartalékot képzett a Társaság a 2011. évi gázfogyasztás várható költségeire. A céltartaléokra képzett kalkulációt a Hunyadi úti Sporttelep közüzemi fogyasztásának összegéről szóló nyilatkozat tartalmazza a jelen kiegészítő melléklet mellékleteként.

### **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 2011.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A Társaságnak 2011.12.31-én nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (Ft-ban):

|  |                      |
|--|----------------------|
| Szállítókkal szembeni kötelezettségek    | 5 192 394,00         |
| Költségvetéssel szembeni kötelezettségek | 2 982 445,00         |
| Munkavállalókkal szembeni köt:           | 2 974 515,00         |
| Áfa-alap technikai számla                | 194 315,00           |
| <b>Összesen</b>                          | <b>11 343 669,00</b> |

Az áfa-alap technikai számla soron a 2011. évre vonatkozó, de 2012. évi áfa-teljesítésű számlák találhatóak.

**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.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása: (Ft)</b> |                   |
| Fel nem használt támogatás:                         | 68 961 732        |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>68 961 732</b> |

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a költségekkel, ráfordításokkal nem ellentételezett támogatás szerepel.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Költségek passzív időbeli elhatárolása: (Ft)</b> |                   |
| Kocsis Sándor prémiuma:                             | 3 120 000         |
| Kocsis Sándor prémium járuléka:                     | 889 200           |
| Vízdíj  | 59 170            |
| Hulladékkezelés                                     | 32 952            |
| Telefon   | 1 127             |
| Villanyszámla                                       | 570 725           |
| Könyvelés (13.hó)                                   | 95 250            |
| Melegételutalvány                                   | 180 000           |
| Szennyvízdíj  | 50 747            |
| Szennyvízdíj  | 48 470            |
| Üzletviteli tanácsadás                              | 65 957            |
| Gázszámlák:   | 2 698 935         |
| Telefon költség                                     | 46 011            |
| Gázszámla 10.01-10.10                               | 262 230           |
| Gázszámla 10.01-10.10                               | 137 429           |
| Gázszámla 12.03-12.31                               | 1 949 369         |
| Gázszámla 11.10-12.02                               | 1 826 883         |
| Eü. Szolgáltatás 2011.II.félév                      | 31 800            |
| <b>Összesen:</b>                                    | <b>12 066 255</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Halasztott bevételek: (Ft)</b>              |                   |
| Nyitó:   | 20 669 765        |
| Tárgyévi feloldás értékcsökkenéssel arányosan: | 9 362 457         |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>11 307 308</b> |



Halasztott bevételként számolta el a Társaság a fejlesztési célú támogatásból finanszírozott beruházásokat, majd a beruházás évét követően elszámolt értékcsökkenések arányában folyamatosan elszámolja a rendkívüli bevételt a halasztott bevétel csökkentésével.

2012.12.31-én a Társaság összesen 92 335 295 Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezik.

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELEMZÉSEK:

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

A mérleg szerinti eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény (együtt adózás előtti eredmény), adóval csökkentett összege.

Aktivált saját teljesítmény értékeként a saját termelésű készletek készletváltozása került kimutatásra. A pénzügyi tranzakciók eredménye a pénzügyi bevételek és a pénzügyi ráfordítások közötti különbség.

| E- Ft-ban                           | 2011.12.31        | Szembenálló       | költségek                                       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b> |                   | 13 738,00         | Anyagköltség                                    |
| Működési                            | 24 000,00         | 19 135,00         | Igénybevett szolgáltatás                        |
| Árbevétel sporttelepek              | 23 299,00         | 607,00            | Egyéb szolgáltatás                              |
| Büfé bérbeadás                      | 1 044,00          | -                 | ELÁBÉ   |
| Őrzött parkoló                      | 1 628,00          | 829,00            | Közvetített szolgáltatás                        |
| Továbbszámlázott szolgáltatások:    | 4 002,00          | <b>34 309,00</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>53 973,00</b>  |                   |   |
| <b>Egyéb bevételek</b>              | -                 | 28 954,00         | Béreköltség                                     |
| Ért.imm.javak, tárgyi eszk.         | 3 373,00          | 1 317,00          | Személyi jell.egyéb                             |
| Kerekítési különbözet:              | 50,00             | 117,00            | ebből: Reprezentáció                            |
| Előző évek rendezései:              | 512,00            | 7 690,00          | Bérfelrakások                                   |
| Működési támogatás:                 | 21 000,00         | <b>37 961,00</b>  | <b>Személyi jellegű ráford</b>                  |
| Sportcélú támogatás:                | 59 115,00         | 7 887,00          | Terv szerinti écs.                              |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>84 050,00</b>  | 673,00            | Használatbavételkor egy összegben elszámolt ÉCS |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b> |                   | <b>8 560,00</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                   |
| Kapott, járó kamatok                | 686,00            | 1 078,00          | Arányosított áfa                                |
| Árfolyamnyereség                    |                   | 2 254,00          | Ért.imm.javak, tárgyi eszk.                     |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>686,00</b>     | 63,00             | Bírságok, késedelmi kamatok                     |
| <b>Rendkívüli bevételek</b>         |                   | 8,00              | Kerekítési különbözet                           |
| Rendkívüli bevételek                | 9 363,00          | 564,00            | Előző évek rendezései                           |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>9 363,00</b>   | 414,00            | Terven felüli écs.                              |
| <b>BEVÉTELEK</b>                    | <b>148 072,00</b> | 230,00            | Követelések értékvesztése                       |
|                                     |                   | 1 046,00          | Gépjárműadó, Cégautóadó, Ipa                    |
|                                     |                   | 50 443,00         | Adott támogatás                                 |
|                                     |                   | 4 500,00          | Jövőbeni költségekre képzett CT                 |
|                                     |                   | <b>60 600,00</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                       |
|                                     |                   |                   | Pénzügyi műv. ráford.                           |
|                                     |                   | -                 | <b>Pénzügyi műv. ráford.</b>                    |
|                                     |                   | 27,00             | Rendkívüli ráfordítások                         |
|                                     |                   | <b>27,00</b>      | <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                  |
|                                     |                   | <b>141 457,00</b> | <b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>                  |

|   |                  |                         |                   |
|---|------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény:</b>                    | <b>6 615,00</b>  |                         |                   |
| <b>Adóalap csökkentő tételek:</b>                 |                  |                         |                   |
| Értékcsökkenési leírás: (tao.tv.)                 | -9 748,00        |                         |                   |
| <b>Adóalap növelő tételek:</b>                    |                  |                         |                   |
| Értékcsökkenési leírás: (szt.)                    | 9 748,00         |                         |                   |
| Reprezentáció                                     | 117,00           |                         |                   |
| Bírság, késedelmi kamat                           | 63,00            | <b>Iparüzési adó:</b>   |                   |
| Kerekítési különbözet, előző évi rendező tételek: | 572,00           | Nettó árbevétel:        | 53 973 027,00     |
| Jövőbeni költségekre képzett CT:                  | 4 500,00         | Anyagköltség:           | 13 738 005,00     |
| <b>Adóalap összesen:</b>                          | <b>13 018,00</b> | ELÁBÉ:                  |                   |
| Társasági adó:                                    | -                | Közvetített szolgáltat: | 828 962,00        |
|   | -                | Összesen:               | 14 566 967,00     |
| <b>Adófizetési kötelezettség:</b>                 | -                | Adóalap:                | 39 406 060,00     |
| Adózott eredmény:                                 | <b>6 615,00</b>  | <b>Iparüzési adó:</b>   | <b>788 121,00</b> |
| <b>Mérleg szerinti eredmény:</b>                  | <b>6 615,00</b>  |                         |                   |

**Társasági adómentesség oka:**

**Kedvezményezett vállalkozási tevékenység az összes bevétel 15% (2011.12.31-én hatályos): 22.215.234 forint.**

**Összes vállalkozói tevékenység bevétele: 10.608.591 forint.**

**Mivel a 22.215.234 > 10.608.591, ezért nincs társasági adófizetési kötelezettség 2011. évre.**

**IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE**

( Az adatok E Ft-ban értendők )

**Eszközök és források összetételének alakulása:**

| Megnevezés                           | Előző év        | %             | Tárgy év         | %             | T/E év %      |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>Befektetett eszközök</b>          | 24849,00        | 53,06         | 17769,00         | 13,36         | 71,51         |
| <i>Immateriális javak</i>            | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Vagyoni értékű jogok                 | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Szellemi termékek                    | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| <i>Tárgyi eszközök</i>               | 24849,00        | 53,06         | 17769,00         | 13,36         | 71,51         |
| Ingatlanok                           | 0,00            | 0,00          | 1864,00          | 1,40          | 0,00          |
| Műszaki berendezések                 | 3975,00         | 8,49          | 3299,00          | 2,48          | 0,00          |
| Egyéb berendezések                   | 20874,00        | 44,57         | 12606,00         | 9,48          | 60,39         |
| <i>Befektetett pénzügyi eszközök</i> | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| <b>Forgóeszközök</b>                 | 20159,00        | 43,05         | 114132,00        | 85,80         | 566,16        |
| <i>Készletek</i>                     | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| <i>Követelések</i>                   | 8146,00         | 17,40         | 10642,00         | 8,00          | 130,64        |
| <i>Értékpapírok</i>                  | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| <i>Pénzeszközök</i>                  | 12013,00        | 25,65         | 103490,00        | 77,80         | 861,48        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>   | 1821,00         | 3,89          | 1115,00          | 0,84          | 0,00          |
| <b>Eszközök összesen</b>             | <b>46829,00</b> | <b>100,00</b> | <b>133016,00</b> | <b>100,00</b> | <b>284,05</b> |

|                                      |                 |               |                  |               |               |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>Saját tőke</b>                    | 18222,00        | 38,91         | 24838,00         | 18,67         | 136,31        |
| Jegyzett tőke                        | 10000,00        | 21,35         | 10000,00         | 7,52          | 100,00        |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Tőketartalék                         | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Eredménytartalék                     | 6524,00         | 13,93         | 7775,00          | 5,85          | 0,00          |
| Lekötött tartalék                    | 448,00          | 0,96          | 448,00           | 0,34          | 0,00          |
| Értékelési tartalék                  | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Mérleg szerinti eredmény             | 1250,00         | 2,67          | 6615,00          | 4,97          | 529,20        |
| <b>Céltartalékok</b>                 | 0,00            | 0,00          | 4500,00          | 3,38          | 0,00          |
| <b>Kötelezettségek</b>               | 7285,00         | 15,56         | 11343,00         | 8,53          | 155,70        |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0,00            | 0,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00          |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 7285,00         | 15,56         | 11343,00         | 8,53          | 155,70        |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | 21322,00        | 45,53         | 92335,00         | 69,42         | 0,00          |
| <b>Források összesen</b>             | <b>46829,00</b> | <b>100,00</b> | <b>133016,00</b> | <b>100,00</b> | <b>284,05</b> |

2010. évben a vállalkozás eszközeinek 53,06 %-át a befektetett eszközök, 43,05%-át a forgóeszközök tették ki. A tárgyévre a forgóeszközök javára arányeltolódás történt, a forgóeszközök aránya a duplájára, azaz 85,8%-ra emelkedett. Míg 2010. évben az aktívák elsősorban a tárgyi eszközökben testesültek meg, úgy 2011-re az aktívákat a pénzeszközök teszik ki nagyobb részben. A pénzeszközök arányjavulása jelentősnek mondható, melynek oka a 2011. évben folyósított, fel nem használt támogatások lekötése. A lekötések feloldása a beszámoló-készítésig megkezdődtek, ugyanis az abból finanszírozott beruházások megkezdődtek.

A Tárgyi eszközök csökkenését az idézte elő, hogy a 2011. márciusi főtevékenység-váltás következtében a feleslegessé vált eszközöket a Társaság értékesítette.

A források vizsgálatánál azt láthatjuk, hogy a saját tőke bázisidőszakra jellemző dominanciáját (38,91%-15,56%) tárgyidőszakra is megtartotta az idegen tőkéhez viszonyítva.(18,67%-8,53%)

A céltartalékok vagyonton belüli 3,38%-os aránya azt jelzi, hogy a vállalkozásnál a bizonytalansági tényezők mértéke nem jelentős.

A vállalkozás mérlegfőösszege egyik időszakra a másikra közel 2,5-szeresére emelkedett. Az emelkedés fő oka, a már említett eltolódott beruházáshoz kapcsolódóan a pénzeszköz az eszköz oldalon, és a fel nem használt támogatások elhatárolása a forrás oldalon.

#### Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

| Mutatók   | Előző év | Tárgy év | T/E év % |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Tőkeerősség mutatója</b><br>(Saját tőke / Mérleg főösszeg)                         | 38,91    | 18,67    | 47,99    |
| <b>Saját tőke növekedésének mértéke</b><br>(Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke) | 12,50    | 66,15    | 529,20   |
| <b>Kötelezettségek részaránya</b><br>(Kötelezettségek / Mérleg főösszeg)              | 15,56    | 8,53     | 54,82    |
| <b>Befektetett eszközök fedezete</b><br>(Saját tőke / Befektetett eszközök)           | 73,33    | 139,78   | 190,62   |
| <b>Tőke forgási sebessége</b><br>(Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke)          | 420,05   | 217,30   | 51,73    |
| <b>Likviditási mutató I.</b><br>(Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.)                 | 276,72   | 1006,19  | 363,61   |
| <b>Likviditási mutató II.</b><br>(Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej.köt.)         | 276,72   | 1006,19  | 363,61   |

**Tőkeerősség:** A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 18,67 %-a saját forrással, 8,53 %-a idegen forrással finanszírozott. Ez az arány 2010. évhez képest jelentősen csökkent.

**A Saját tőke növekedésének mértéke:** A mutató a mérleg szerinti eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva az 529,2%-os növekedés oka a mérleg szerinti eredmény több mint ötszörösére történő növekedése.

**A kötelezettségek részaránya:** a mutató megmutatja, hogy a társaság összes forrásából milyen hányadot tesznek ki a rövid és a hosszú lejáratú, valamint a hátrasorolt kötelezettségek. Ezen arány felére csökkent tárgyévre.

**Befektetett eszközök fedezete:** a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. Megállapíthatjuk, hogy 2011-ben már a befektetett eszközök teljes egészét saját forrásból volt képes finanszírozni a Társaság.

#### A pénzügyi helyzet alakulása:

A likviditás a vállalkozás azon képessége és készsége, hogy kötelezettségeit azok esedékességekor teljesítse. 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 sebesség** csökkenésének magyarázata, a bázis időszakra a tárgyidőszakra történő értékesítés nettó árbevételének csökkenése.

**A likviditási mutatókból** egyértelműen következtethetünk arra, hogy biztonsággal mondható, hogy van fedezet a kötelezettségek kiegyenlítésre, számolva egy esetlegesen nem várt újabb kötelezettséggel is.

#### Jövedelmezőség alakulásának elemzése

| Mutatók  | Előző év |  | Tárgy év |  | T/E év % |
|--|----------|--|----------|--|----------|
| <b>Árbevétel-arányos üzemi eredmény</b><br>(Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbrv.+egy.bev.)    | 0,35     |  | -2,47    |  | -699,13  |
| <b>Árbevétel-arányos szokásos eredmény</b><br>(Szokásos er./Ért.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)   | 0,39     |  | -1,96    |  | -506,04  |
| <b>Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény</b><br>(Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.) | 1,07     |  | 4,47     |  | 417,59   |
| <b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b><br>(Szokásos eredmény/Saját tőke)                       | 2,51     |  | -10,95   |  | -435,86  |
| <b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b><br>(Adózás előtti er./Saját tőke)                       | 7,38     |  | 26,63    |  | 361,09   |
| <b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b><br>(Adózott eredmény/Saját tőke)                        | 6,86     |  | 26,63    |  | 388,24   |
| <b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b><br>(Mérleg szerinti er./Saját tőke)                     | 6,86     |  | 26,63    |  | 388,24   |

**Árbevétel arányos eredmény:** A mutató kifejezi a társaság alaptervekenységének jövedelmezőségét. A mutatók értéke az üzemi eredmény vizsgálatánál csökkenést mutat az előző időszakhoz képest, a tárgyévi üzemi üzleti eredmény vesztesége miatt. A szokásos eredménynél szintén csökkenés mutatható ki, de az adózás előtti eredmény növekedése miatt az árbevétel-arányos adózás előtti eredmény jelentős növekedést mutat.

**V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:**

- Részesedések bemutatása:  
Az Újbuda Sportjáért Nonprofit Kft-nek más vállalkozásban részesedése nincs.
- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:  
Foglalkoztatottak átlagos létszám 7 fő. Bérfizetés: 28 954 163,00 Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 7 689 569,00 Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 1 317 310,00 Ft. Összesen: 37 961 042,00 Ft.

2011. év bruttó bér és bérjárulék megoszlása:

|                                   | <b>Bruttó bér</b> | <b>Bérjárulékok</b> |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Vezető tisztségviselők</b>     | 12 816 257        | 3 160 703           |
| <b>Felügyelő Bizottsági tagok</b> | 1 683 550         | 457 469             |
| <b>Alkalmazottak</b>              | 14 454 193        | 4 071 828           |

- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs. Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- A számviteli törvény előírásaitól való kivételes eltérést nem kellett alkalmazni, ugyanis ezen eszköz alkalmazása nélkül is a beszámoló a megbízható és valós képet mutatja a vállalkozás vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2011. évben.
- A Társaság részére folyósított támogatások elszámolásával kapcsolatos információkat a Közhasznúsági jelentés 15. oldalán található táblázat szemlélteti.

**Összegzés:**

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele: | 53 973,00 ezer Ft  |
| Mérleg főösszeg:              | 133 016,00 ezer Ft |
| Mérleg szerinti eredmény:     | 6 615,00 ezer Ft   |

Budapest, 2012. május 16.

P.H.

.....  
cégszerű aláírás

**KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS****2011. december 31.***adatok ezer  
forintban*

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése  | Tárgyév        |
|--------------|--|----------------|
| a            | b  | e              |
| 1.           | <b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)</b> | <b>137 463</b> |
| 2.           | 1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás (a.+b.+c.+d.+e.+f.) | 80 115         |
| 3.           | a) alapítótól  | 80 115         |
| 4.           | b) központi költségvetéstől                                      |                |
| 5.           | c) helyi önkormányzattól   |                |
| 6.           | d) társadalombiztosítótól  |                |
| 7.           | e) egyéb, ebből 1%.....  |                |
| 8.           | 2. Pályázati úton elnyert támogatás                              |                |
| 9.           | 3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel                     | 47 299         |
| 10.          | 4. Tagdíjból származó bevétel                                    |                |
| 11.          | 5. Egyéb bevétel   | 10 049         |
| 12.          | <b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>                      | <b>10 609</b>  |
| 13.          | <b>C. Összes bevétel (A+B)</b>                                   | <b>148 072</b> |
| 14.          | <b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)</b> | <b>136 892</b> |
| 15.          | 1. Anyagjellegű ráfordítások                                     | 34 101         |
| 16.          | 2. Személyi jellegű ráfordítások                                 | 37 939         |
| 17.          | 3. Értécsökkenési leírás   | 8 560          |
| 18.          | 4. Egyéb ráfordítások  | 56 265         |
| 19.          | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai                               |                |
| 20.          | 6. Rendkívüli ráfordítások                                       | 27             |

|     |   |                |
|-----|---|----------------|
|     | <b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)</b> | <b>4 565</b>   |
| 22. | 1. Anyagjellegű ráfordítások  | 207            |
| 23. | 2. Személyi jellegű ráfordítások                                    | 22             |
| 24. | 3. Értécsökkenési leírás  |                |
| 25. | 4. Egyéb ráfordítások   | 4 336          |
| 26. | 5. Pénzügyi műveletek ráfordításai                                  |                |
| 27. | 6. Rendkívüli ráfordítások  |                |
| 28. | <b>F. Összes ráfordítás (D.+E.)</b>                                 | <b>141 457</b> |
| 29. | <b>G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)</b>                            | <b>6 044</b>   |
| 30. | <b>H. Adófizetési kötelezettség</b>                                 |                |
| 31. | <b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)</b>                    | <b>6 044</b>   |
| 32. | <b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)</b>                       | <b>571</b>     |

#### A közhasznú tevékenység támogatása 2011. évben:

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2011. évben 150 827 ezer forintot nyújtott a Társaságnak a közhasznú tevékenysége támogatására.

#### Az Önkormányzati támogatás felhasználása:

| Támogatást nyújtó<br>megnevezése | Támogatás  |                    | Felhasználás<br>céla | Felhasználás összege (Ft) |                   |                   | Elszámolás<br>határideje |
|----------------------------------|------------|--------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|                                  | időpontja  | összege (Ft)       |                      | előző évi                 | tárgyévi          | következő év      |                          |
| XI. ker. Önkormányzat            | 2011.02.09 | 1 750 000          | Sportcélú tám.       | 1 750 000                 |                   |                   | 2011.02.20               |
| XI. ker. Önkormányzat            | 2011.06.24 | 12 600 000         | Működési tám.        |                           | 12 600 000        |                   | 2012.01.20               |
| XI. ker. Önkormányzat            | 2011.07.26 | 76 846 200         | Sportcélú tám.       |                           | 59 115 268        | 17 730 932        | 2012.01.20               |
| XI. ker. Önkormányzat            | 2011.10.19 | 8 400 000          | Működési tám.        |                           | 8 400 000         |                   | 2012.01.20               |
| XI. ker. Önkormányzat            | 2011.10.19 | 51 230 800         | Sportcélú tám.       |                           |                   | 51 230 800        | 2012.01.20               |
| <b>Összesen:</b>                 |            | <b>150 827 000</b> |                      | <b>1 750 000</b>          | <b>80 115 268</b> | <b>68 961 732</b> |                          |