

Statisztikai számjel: 20749941-9319-572-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 016786

Vállalkozás megnevezése: Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.

Kiegészítő melléklet

2018.

üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2018. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2018. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András

Ügyvezető Igazgató

I. Gazdálkodó bemutatása:

A kiegészítő melléklet a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. január 01-től 2018. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről szóló, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Alapadatok:

1. A vállalkozás 2000. 07. 01 - én kezdte meg a tevékenységét.
2. Vállalkozási forma: 2009. április 26- ig Közhasznú Társaság (kiemelten közhasznú besorolással), 2009. április 27 – től Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft., 2014. február 27-től Közhasznú Nonprofit Kft.
3. A cégbírószági bejegyzés száma: 09 – 09- 016786
4. Vállalkozás székhelye: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.
5. Vállalkozás honlapja: www.debrecenisportcentrum.hu
6. Vállalkozás telephelyei:
 - ◆ 4028 Debrecen, Kassai út 34. (Hódos Imre Sportcsarnok)
 - ◆ 4032 Debrecen, 22355 hrsz. (Napközis tábor)
 - ◆ 4028 Debrecen, Zákány utca 4. (Sportuszoda)
 - ◆ 4031 Debrecen, Derék utca 33. (Jégcsarnok I-II.)
 - ◆ 4028 Debrecen, Kassai út 28. (Főnix Csarnok)

➤ Adószáma: 20749941 - 2 - 09

Társaság jegyzett tőkéje: 15 330 ezer Ft

Társaság tulajdonosa: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
4024 Debrecen, Piac utca 20.

Tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

➤ A 2014. február 27-i alapító okirat módosítás alapján a társaság tevékenységei:

- Fő tevékenysége:
 - ◆ Egyéb sporttevékenység

- Társaság egyéb nem jövedelemszerzésre irányuló közhasznú tevékenységei
 - ◆ Sport, szabadidős képzés
 - ◆ Sportlétesítmény működtetése
- Közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek:
 - ◆ M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
 - ◆ Szállodai szolgáltatás
 - ◆ Éttermi, mozgó vendéglátás
 - ◆ Ingatlankezelés
 - ◆ Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 - ◆ Reklámügynöki tevékenység
 - ◆ Médiareklám
 - ◆ Munkaközvetítés
 - ◆ Építményüzemeltetés
 - ◆ Általános épülettakarítás
 - ◆ Egyéb épület-, ipari takarítás
 - ◆ Egyéb Takarítás
 - ◆ Máshová nem sorolt és egyéb oktatás
 - ◆ Testedzési szolgáltatás
 - ◆ Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
 - ◆ Máshová nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
 - ◆ Egyéb foglalkozás

A társaság fő tevékenysége a közszolgáltatási szerződés keretében Egyéb sporttevékenység végzése a sportiskola és a versenysport területén. Sportlétesítmény működtetés keretében kiemelt jelentőségű a Sportuszoda üzemeltetése, emellett az Oláh Gábor utcai sportkomplexum, a Hódos Imre Sportcsarnok, 2014. október 01-től a Jégcsarnok II. épület, valamint 2015. január 01-től a Jégcsarnok I. épület és 2015. június 1-től a Főnix Csarnok üzemeltetése. Vállalkozási tevékenység keretében végzi a 2004. évben felújított Sport Hotel üzemeltetését, valamint a sportterületen kívüli területek bérbeadását (irodák, raktárak, egyéb).

7. Befolyás kapcsolt, társult vállalkozásban:

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft-ben lévő 100 %-os tulajdonosi részesedés 2015. január 1-i fordulónappal megszűnt a Jégcsarnok Kft. beolvadásával. A Debreceni Sportcentrum 2016. december 29-én az MSE Magyar Sport- és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.) 22%-os üzletrészt szerzett 660.000 Ft értékben.

II. Számviteli politika alkalmazása:

- A könyvvezetés módja:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a könyvelését magyar nyelven, a kettős könyvvitel elve és szabályai szerint vezeti.

- Könyvvezetés pénzneme: A könyvek vezetése magyar forintban (HUF) történik.
- Könyvvizsgálat:

Jogszábeli előírások alapján a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a DMJV Közgyűlése által kijelölt (East-Audit ZRt.) Baloghné Tasi Judit (4031 Debrecen, Ohat utca 14. MKVK sz: 002587) könyvvizsgálóval kötött könyvvizsgálati szerződést, aki a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát ellenőrizte.

- Az éves könyvvizsgálati díj: 840.000 Ft + áfa.

- A beszámoló formája és típusa:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben éves beszámolót készített. Az eredmény megállapításának módja az előző évekhez hasonlóan: összköltség eljárással történt.

Az érvényben lévő számviteli politikában az értékelési feladatok elvégzésének, a megállapított terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolásának és visszaírásának nyilvántartásba vételének, illetve a könyvekben történő helyesbítések, zárati feladatok elvégzésének határideje: március 31.

A beszámoló elkészítés határnapja: május 15.

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Önköltségszámítás szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

➤ Jelentős összegű eltérés

Jelentős összegű az eltérés, ha az eszközök év végi értékelése során a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözet összege, ha meghaladja:

- az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékelése során – a Számv.tv. 52. § (1) és (2) bekezdése alapján meghatározott éves **terv szerinti értékcsökkenés összegét, (akkor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni)**
- a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, továbbá a készleteknél a különbözet, az értékvesztés összege meghaladja **a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át.**
- a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) **20%-át.**
- a devizában kimutatott eszközök és források év végi értékeléséből adódó nem realizált árfolyamkülönbsége jelentős összegűnek tekintendő, ha devizában kimutatott eszközök és források összevont **nem realizált árfolyamkülönbsége eléri, vagy meghaladja a 200 000 Ft-ot.**
- a fejlesztési céllal passzív időbeli elhatárolás összegéből a szám. Tv. 86 § 5. bekezdése alapján az adott évi visszaírt értékcsökkenés meghaladja a **10 millió forint** összeget, akkor azt a törvény alapján az egyéb bevételek között kell kimutatni.

➤ Jelentős összegű 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 mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja a 200 millió forintot.

➤ Nem jelentős összegű hiba

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba 2.2. pont szerinti értékhatárát.

➤ Devizás tételek értékelése:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása az MNB Bank. által közölt deviza középfolyamon történik.

➤ Értécsökkenés:

Az értécsökkenési leírást a számviteli törvény alapján lineáris módszerrel számoljuk el, havonta. A 100 000.-Ft alatti bekerülési értékű eszközök egy összegben kerültek leírásra.

➤ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök mérlegértékének megállapításának fő szabálya, hogy a bekerülési értékét a használatba vétel napjától számított terv szerinti értécsökkenéssel, terven felüli értécsökkenéssel csökkentett, terven felüli értécsökkenés visszairásával növelt összegben mutatjuk ki.

➤ Vásárolt készletek értékelése:

A beszerzett anyagokat, készleteket a beszerzéssel egyidejűleg anyagként számoljuk el. A készletekben történő változást a raktárban vezetett gépi nyilvántartásban követjük. A készletek mérlegértékének megállapításához a készletcsökkenések elszámolásakor a FIFO módszert alkalmazza a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

➤ Követelések értékelése:

A *forintban nyilvántartott vevőköveteléseket* a ténylegesen kiszámlázott általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, elszámolt értékvesztést, illetve értékvesztés visszairását figyelembe véve kell a mérlegben kimutatni.

A devizában nyilvántartott vevőköveteléseket a teljesítés napján érvényes MNB által közzétett árfolyamon kell nyilvántartásba venni. A mérlegben a mérleg fordulónapi árfolyamon számított – devizában meghatározott értékvesztés nyilvántartási árfolyamán csökkentett, az értékvesztés devizában visszaírt összegének nyilvántartási értékével növelt – könyv szerinti értéken mutatja ki a Társaság.

Az egyéb követeléseket az adós által elfogadott, ténylegesen előírt összegben, az értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírásával növelt könyv szerinti értéken kell szerepeltetni a mérlegben.

A mérlegben behajthatatlan követelés és adós által el nem ismert követelés nem mutatható ki.

A társaság a 365 napon túli lejárt **vevő követelések** 100%-át **értékvesztésként** elszámolja, amennyiben adósonként vizsgálva az egyes adósok felé fennálló követelések teljes összege 365 napon túl lejárt.

- Valós értékelést a társaság nem alkalmaz.

III. Elemzések:

1. Mérleg adatok

Az Eszköz és Forrás adatok változásait a 9. számú melléklet mutatja be.

Mérleg A. I.3. Vagyoni értékű jogok:

- A vagyoni értékű jogok értékében bekövetkezett változás (növekedés) eredményjelző program vezérlőrendszer beszerzéséből ered.

Mérleg A. II.3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

- Az egyéb berendezések állományában bekövetkezett növekedést a látvány-csapatsport, egyéb központi támogatásból megvalósuló beruházások eredményezték:
 - labdarugó öltöző felújítása
 - labdarugó kapuk
 - Led fal
 - Omega időmérő berendezés
- Saját forrásból vásároltunk karbantartó gépeket, klímaberendezéseket, színpadelemeket, takarítógépet.

Mérleg A. II.5. Beruházások, felújítások:

- A beruházások és felújítások értékében bekövetkezett változás (növekedés) a még folyamatban lévő uszoda bővítési és Józsai sporttelep építési projektek, továbbá fel nem szerelt székpálástok és klíma beszerzések okozzák.

Mérleg A. II.6. Beruházásokra adott előlegek:

- A beruházásokra adott előlegek állománya nulla.

Mérleg A. III. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön:

- A befektetett pénzügyi eszközök (2. sz. melléklet) állományának növekedését a 2017. évben felvett dolgozói lakásépítési kölcsön éven belüli törlesztő részletének átsorolása okozta.

Mérleg B. I. 6. Készletekre adott előleg:

- A készletekre adott előlegként a MOL üzemanyagkártyák feltöltött összege szerepel.

Mérleg B. II. Követelések:

- Az egyéb rövid lejáratú követelések csökkenésében a NAV felé fennálló túlfizetések csökkenésének van szerepe.

- A vevőkkel szembeni követelések értéke után értékvesztést idén 492 300 Ft értékben számoltunk el. Értékvesztés visszaírása nem volt, így a záró értékvesztés értéke: 15 780 722 Ft.

Mérleg B. IV. Pénzeszközök:

- A pénzeszközök magas záró állományát a szállítói kifizetések 2019. évre való áthúzódása és a látványcsapat sportágak támogatásaként kapott összegek okozták. A látványcsapat sportágak támogatása (ún. TAO VIII.) nem naptári évhez, hanem a 2018. július 01. és 2019. június 30. közötti időszakhoz kötött.

Mérleg C. Aktív időbeli elhatárolások:

- 1. A 2017-os évhez képest az aktív időbeli elhatárolású bevételek összege jelentősen csökkent, melynek oka, hogy 2018-ben kevesebb olyan látványcsapat sport támogatást használtunk fel, amely csak a mérleg fordulónapja után érkezett (2019-ban).
- Az aktív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:
 - árbevétel, egyéb bevétel elhatárolása: nincs jelentős tétel
 - költségek, egyéb ráfordítások elhatárolások: nincs jelentős tétel
- 3. A halasztott ráfordítások összege 0.

Mérleg F. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

- 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron az ingatlanok bérbeadásából származó kaució és a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó teljesítési biztosítékon túl a tulajdonos DMJV Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettség szerepel, amely a Jégcsarnok hitel kezesség-vállalásából adódik. Értéke 2018. évtől nem változik.

Mérleg F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- 2. Rövid lejáratú hitelek állománya 0, mert a Jégcsarnok hitel 2017-ben visszafizetésre került.
- 3. Vevőktől kapott előlegek állományát azok a 2018-ban fizetett vevői előlegek alkotják, amelyek 2019-ban kerülnek felhasználásra, valamint a 2019. évben lejáró bérleti szerződésekhez kapcsolódó fizetett kauciók is itt jelennek meg.
- 4. A szállítói tartozások állománya a mérlegkészítésig majdnem teljesen kiegyenlítésre került.
- 8. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron a fizetendő adók és járulékok szerepelnek.

Mérleg G. Passzív időbeli elhatárolások:

- 2. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős része a két évet (2018-2019) érintő közmű díjak és a 2019. évben kifizetett 2018. évet illető mozgóbér elhatárolásából ered.
- 3. A Halasztott bevételek magas állománya a Jégcsarnok II. és a látványcsapat sportágak beruházási célú, az egyéb szervezetektől illetve a tulajdonos Önkormányzattól felhalmozási célra kapott támogatások időbeli elhatárolásából származik.

A passzív időbeli elhatárolásból a Szám. Tv. alapján visszaírt összeg a 2018. évi mérlegben, mint egyéb bevétel (támogatás) került visszaírásra.

- Passzív időbeli elhatárolások jelentős 2018. évi tételei:
 - Befolyt bevételek elhatárolása: 194 383 eFt értékben a TAO látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódóan.
 - Költségek, ráfordítások elhatárolása: nincs jelentős tétel
 - Halasztott bevételek: 142 277 eFt TAO látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódóan kapott tárgyi eszközök beszerzése.

2. Eredmény-kimutatás adatok

A Társaság a Számv. tv 2017.01.01-i módosításának megfelelően a rendkívüli bevételek és ráfordítások megszűnését követően az egyéb bevételek között mutatja ki a térítésmentesen kapott szolgáltatások értékét. Az egyéb ráfordítások között jelennek meg az Önkormányzati döntés alapján térítésmentesen nyújtott szolgáltatások értéke. Ez az Üzleti jelentésben részletezésre kerül.

Az adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el a Társaság.

2.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A 2018-ban felmerült költségek, ráfordítások és bevételek közül a Sportcentrum számviteli politikája alapján kivételes nagyságúnak minősül az 572.500.000 Ft összegű önkormányzattól kapott működési célú támogatás.

2.2. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások közül jelentősek az éves szinten 5.000.000 Ft felettiek.

- Szállítási költség jogcímen 19.498.343 Ft,
 - épületkarbantartás jogcímen 36.795.055 Ft,
 - gép berendezés karbantartás jogcímen 26.520.159 Ft,
 - járművel karbantartása jogcímen 6.007.793 Ft,
 - uszoda üzemeltetés jogcímen 18.783.420 Ft,
 - helyiség bérleti díja jogcímen 65.658.262 Ft,
 - rendszerfelügyelet (gép berendezés) jogcímen 23.158.555 Ft,
 - rendszerfelügyelet (szoftver) jogcímen 5.016.410 Ft,
 - takarítási szolgáltatás 12.115.000 Ft,
 - őrzés-védés szolgáltatás jogcímen 50.400.877 Ft,
 - nevezési és játékengedély díja jogcímen 6.517.931 Ft,
 - edzők megbízási díja jogcímen 12.532.700 Ft,
 - belföldi edzőtábor, versenyeztetés jogcímen 22.905.377 Ft,
 - diákmunka jogcímen 33.250.054 Ft,
 - saját rendezvényhez kapcsolódó közreműködők díja jogcímen 7.275.579 Ft,
 - sportiskola orvosi ügyelet, sportegészségügyi szolgáltatás jogcímen 14.421.640 Ft,
 - úszófelület használati díja jogcímen 16.217.174 Ft,
 - tornaterem bérleti díj jogcímen 42.168.567 Ft,
 - egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás 25.541.867 Ft,
 - csatorna díj és kapcsolódó hévíz jogcímen 27.802.178 Ft
- költség merült fel.
- Az épület karbantartási díjak (36.795.055 Ft) közül a Sportuszoda karbantartására (11.726.242 Ft), továbbá a Főnix Csarnok karbantartására (8.367.103 Ft) fordított összeg,
 - a gép berendezés karbantartási díjak (26.520.159 Ft) közül a Főnix Csarnok karbantartására (7.481.206 Ft), a Sportuszoda karbantartására (6.301.275 Ft) és a Jégszarnokok karbantartására (3.160.459 Ft) fordított összeg,
 - a helyiségbérleti díjak (65.658.262 Ft) közül a Főnix Csarnok bérletére (52.692.000 Ft) és a Sportuszoda bérletére (12.037.860 Ft) fordított összeg,
 - a gépek, berendezések rendszerfelügyeleti díjai (23.158.555 Ft) közül a Főnix Csarnok karbantartására (13.652.400 Ft) fordított összeg,
 - a takarítási szolgáltatás (12.115.000 Ft) közül a Sportuszoda takarítására (1.300.000 Ft) fordított összeg,

- az őrzés-védés szolgáltatás költségei (50.400.877 Ft) közül a Főnix Csarnok őrzésére (19.053.000 Ft) és az Oláh Gábor utcai sporttelep őrzésére (13.074.200 Ft) fordított összeg,
- a diákszövetkezetek által ellátott szolgáltatás költségei (33.250.054) közül a Főnix Csarnokra (5.098.899 Ft) és az Uszodára (22.428.753 Ft) fordított összeg,
- a sportegészségügyi szolgáltatás, orvosi ügyelet költségei (14.421.640 Ft) közül a sportiskolára (9.726.440 Ft) fordított összeg minősül jelentősnek.

2.3. Kapcsolt, társult vállalkozás közötti forgalom bemutatása:

Értékesítés nettó bevétele: nem volt

Egyéb bevétel: nem volt

Pénzügyi műveletek bevétele: nem volt

3. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

- A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft. által 2004-ben felvett hitel, amelyre DMJV Önkormányzata 2007. február 14-én készfizető kezességet vállalt. Mivel a Jégcsarnok Kft. beolvadt a Sportcentrum Kft.-be a jogutódlás szabályai szerint ezzel a kölcsönszerződés adósává a Sportcentrum Kft. vált.
 - 2018.01.01-jén fennálló tartozás összege: 0 CHF
 - Lejárat: 2017. január 31.
 - Szerződő fél: CIB Bank Zrt.
- A készfizető kezesség által a tulajdonos DMJV Önkormányzatával szemben fennálló 546 213 818 Ft kötelezettség visszafizetésének várható időpontjáról nem áll rendelkezésre információ. Ezen kívül öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.

4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatókat a 10. számú melléklet tartalmazza.

5. Cash-flow

A Cash-flow kimutatást a 11. számú melléklet tartalmazza.

6. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- Az immateriális javak és a befektetett eszközök állományának változását, valamint az elszámolt értékcsökkenést az 1. számú melléklet tartalmazza.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon a saját tőkéjének a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek eleget tesz.

Megnevezés	2017. évi összeg	2018. évi összeg
Jegyzett tőke	15 330	15 330
Eredménytartalék	166 498	104 248
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-62 250	-4 409
Saját tőke:	119 578	115 169

A saját tőke 2018. évi változása:

	Nyitó	Változás	Záró érték
Jegyzett tőke	15 330	-	15 330
Eredménytartalék	166 498	- 62 250	104 248
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 62 250	- 57 841	- 4 409

- A Számviteli törvény 88.§. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve, a tételes eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatokat az 5. számú melléklet tartalmazza, a közhasznú illetve vállalkozási adatok részletezésével.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság export értékesítéséből származó bevételének 69 %-a származott az Európai Unióhoz tartozó országokból. Az export bevétel teljes összege 50 003,- e Ft.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére végleges céllal adott támogatásokat a 6. számú melléklet (2018. évi támogatások részletezése) tartalmazza.
- A társaság nem tart nyilván mérlegen kívüli tételeket.

7. Adófizetési kötelezettség

Adózás előtti eredmény	-4 151 642
Adóalap növelő tételek	177 001 269
Számviteli tv. Szerint elszámolt ÉCS	142 399 842
Terven felüli ÉCS	0
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	25 837 891
Követelésre elszámolt értékvesztés	492 300
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	0
Reprezentáció, üzleti ajándék	8 048 606
Bírság €	222 629
Adóalap csökkentő tételek	148 553 552
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Társasági adó tv. szerint elszámolt ÉCS	148 553 552
Értékvesztés visszaírása, behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt ÉV összege	0
2018. évi adóalap	24 296 074
Adókötelezettség 2018. évi	2 429 607
Adómentesség (TAO tv. 20.§ (1) e))	2 172 331
Fizetendő adó	257 276

IV. Összehasonlíthatóság

A könyvvizetés tekintetében nem történt változás, a beszámoló tartalmában, formájában a Társaság a törvény által előírt módosításokat átvezette, egyebekben változatlan maradt.

A 2018. üzleti évről készített beszámolóban az előző év adataként a 2017. üzleti év beszámolójának mérlegfordulónapi adatait a módosított mérleg és eredménykimutatási séma szerinti részletezésnek megfelelően kell bemutatni [Számviteli tv.177. § (45)].

V. Tájékoztató adatok

- A beszámoló aláírója a vállalkozás képviselőjére jogosult személy Becsky András (4033 Debrecen, Kádas u. 9/A) (önállóan).
- A beszámoló készítésében résztvevő regisztrált mérlegképes könyvelő Kovács Dóra (regisztrációs száma: 167410 Lakcíme: 4034 Debrecen Félegyházi Tamás utca 16.)
- Bér és létszám adatok:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi statisztikai létszáma 110 fő.

Ebből szellemi foglalkozású: 64,47 fő

Fizikai: 45,53 fő

A foglalkoztatottak összes bértömege (bruttó bér): 390 919,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 276 170,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 114 749,- e Ft

A foglalkoztatottak összes egyéb személyi juttatása: 34 631,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 19 627,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 15 004,- e Ft

Egyszerűsített foglalkoztatottak összes díjazása: 2 215,- e Ft

Megbízási díjasok összes díjazása: 19 893,- e Ft

Egyéb juttatások (nem foglalkoztatottak részére): 10 348,- e Ft

Bérfizetők összesen: 78 426,- e Ft

Szociális hozzájárulási adó: 58 661,- e Ft

Szakképzési hozzájárulás költsége: 2 291,- e Ft

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 238,- e Ft

Kifizetőt terhelő EKHO: 17 235,- e Ft

A bérjárulékok egyéb jogcímek szerinti megbontásának hasznosíthatósága nem áll arányban az információ előállításának költségével, így a költség-haszon összevetésének elve alapján egyéb megbontást a Társaság nem közöl.

- A felügyelő bizottság és az ügyvezető részére tárgyévben kifizetett juttatásokat a 8. számú melléklet tartalmazza.
- Sem a felügyelő bizottság tagjai, sem az ügyvezető részére nem folyósított a Társaság előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.
- A gazdasági társaságnak a korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettsége.
- Környezetvédelem
A tevékenység jellegéből adódóan a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem termel és nem is tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- Kutatás és fejlesztés
A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez, így ezekre vonatkozóan tárgyévi költség nem merült fel.
- Jelentős összegű hibák hatása
Nem kerültek feltárássra ellenőrzés során jelentős összegű hibák.
- A Társaság nem rendelkezik vagyonkezelésbe vett eszközökkel.

Hivatkozott mellékletek:

1. számú melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
2. számú melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök leltára
3. számú melléklet: Forgóeszközök állománya
4. számú melléklet: Kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások leltára
5. számú melléklet: Tételes eredmény kimutatás
6. számú melléklet: Kapott támogatások részletezése
7. számú melléklet: Kiegészítő tábla a vagyoni helyzetről
8. számú melléklet: Kiegészítő tábla a vezetők juttatásairól
9. számú melléklet: Eszközök és források változása
10. számú melléklet: Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói
11. számú melléklet: Cash-flow kimutatás
12. számú melléklet: Közhasznúsági melléklet

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
Ügyvezető igazgató

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2018. január 1-től 2018. december 31-ig

1. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak (szellemi termékek)	Ingatlan				Műszaki gép berendezés				Egyéb gép berendezés				Immateriális javak és Tárgyi eszköz összesen	Befejezeten beruházás	Adatok ezer Ft-ban Befektetett eszköz összesen
			Épület	Építmény	Vagyoni értékű jog	Összesen	100 e Ft alatti	100 e Ft feletti	Összesen	100 e Ft alatti	100 e Ft feletti	Összesen					
1.	Nyitó bruttó érték	27 121	1 535 598	290 422	20 907	1 846 927	479	24 052	24 531	116 892	709 401	826 293	2 724 872	57 812	2 782 684		
2.	Vásárlás	2 614	6 093	14 070	0	20 163	0	0	0	29 867	101 723	131 590	154 367	77 800	232 167		
3.	Átportálás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4.	Egyéb növekedés, ajándék, támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5.	Növekedés összesen	2 614	6 093	14 070	0	20 163	0	0	0	29 867	101 723	131 590	154 367	77 800	232 167		
6.	0-ra leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7.	Eladás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9.	Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10.	Záró bruttó érték	29 735	1 541 691	304 492	20 907	1 867 090	479	24 052	24 531	146 759	809 411	956 170	2 877 526	135 150	3 012 676		
11.	Nyitó É.C.S.	17 759	291 885	144 494	1 851	438 230	479	8 505	8 984	116 892	480 004	596 896	1 061 869	0	1 061 869		
12.	Növekedés	4 385	38 753	8 720	1 045	48 518	0	2 791	2 791	29 867	56 839	86 706	142 400	0	142 400		
14.	Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 371	1 371	1 371	0	1 371		
15.	Záró É. CS.	22 144	330 638	153 214	2 896	486 748	479	11 296	11 775	146 759	535 472	682 231	1 202 898	0	1 202 898		
16.	Nyitó nettó érték	9 362	1 243 713	145 928	19 056	1 408 697	0	15 547	15 547	0	229 397	229 397	1 663 003	57 812	1 720 815		
17.	Záró nettó érték	7 591	1 211 053	151 278	18 017	1 380 342	0	12 756	12 756	0	273 939	273 939	1 674 628	135 150	1 809 778		
18.	Beruházásra adott előleg nyitó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 720 815		
19.	Beruházásra adott előleg záró érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 809 778		

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
üzgyvezető igazgató

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
A. III.	171	MSE Klaszter Kft. Üzletész	660 000
	193110	Lakásépítési kölcsön dolgozóknak	277 600
	193110	2019. évi törlesztés áthelyezve egyéb rövid lejáratú követelésbe	-166 800
A. III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen:			770 800

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
ügyvezető igazgató

3. sz. melléklet

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.I.	211	Üzemanyagok	78 049
	223100	Fenntartási anyagok	19 202
	223200	Számítástechnikai anyagok	24 011
	227100	Irodaszer	1 010 167
	227210	Védőital	5 975
	227220	Élelmiszerek	227 347
	227321	Munkaruha	55 950
	227322	Védőruha	17 892
	227325	Egyéb vegyes ruhanemű	112 218
	227326	Sportruházat	750 008
	227327	Sportruházat Erra	1 412 482
	227328	Kosárlabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	2 092 501
	227329	Kézilabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	6 726 214
	227330	Labdarúgás TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	719 950
	227400	Tisztítószer	207 493
	227500	Szerszámok	0
	227600	Sportszerek	286 511
	227900	Egyéb anyagok	2 774 984
	271	Közzetített szolgáltatások	0
	3857	Üzemanyagvásárlásra elkülönített pénzeszköz	788 193
B.I. Készletek összesen:			17 309 146

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.II.	31	Vevők	131 011 676
	354001	Szolgáltatásra adott előleg	753 008
	354002	Zsákolás eltérés (uszoda, Jcs), átmenő	39 530
	355	Szállítónak adott kaució	200 000
	36111	Munkabér előleg	111 539
	3612	Vásárlási előleg	68 000
	36131	Egyéb elszámolások munkavállalókkal	15 000
	3615	Hotel váltópénz	50 000
	3642	Tartósan adott kölcsönökből átsorolt követelés	166 800
	3681	Előleg Áfa elszámolás	1 223 705
	3682	Egyéb rövid lejáratú követelés	132 302
	3698	Rendezendő szállítók	325 666
	389704	Önkéntes NY elszámolása	23 666
	389705	OEP elszámolás	2 107 298
	389706	Erzsébet kártya elszámolása	0
	4549	Nem számlázott szállítás, szolgáltatás	0
	461	Társasági adó elszámolása	145 000
	46314	Eg. bizt. és munkaerő-piaci járulék	1 000
	46405	Rehabilitációs hozzájárulás	253 300
	468	Áfa pénzügyi elszámolása	22 091 000
	4691	Helyi adók elszámolási számla	1 342 425
	4742	Szakképzési hozzájárulás túlfiz és elszámolásra kapott pénzeszközök	9 866 000
	4743	Elszámolásra kapott pénzeszközök	33 340
	4793	Késedelmi pótlék számla NAV 138	21 000
	4794	Táppénz számla NAV 149	8 412
	4795	Illeték számla NAV 521	4 500
B.II. Követelések összesen:			169 994 167

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.IV.	3811	Pénztár-számla	2 641 330
	3813	Uszoda pénztár	394 020
	3814	Jégcsarnok pénztár	75 250
	3821	Valuta pénztár	101 301
	3841	Elszámolási betétszámla Kht. alap számla	82 224 719
	384104	Jégcsarnok CIB bankszámla	0
	384310	TAO Labdarúgás UP bankszámla	54 738 949
	384311	TAO Labdarúgás TE bankszámla	16 954 834
	384312	TAO Kézilabda UP bankszámla	40 706 456
	384313	TAO Kézilabda TE bankszámla	510 517
	384314	TAO Kosárlabda UP bankszámla	34 014 806
	384315	TAO Kosárlabda TE bankszámla	92 332 265
	384317	TAO foci képzési feladatok	35 366 460
	384318	TAO Kézilabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	14 487 511
	384319	TAO Jégkorong UP bankszámla	3 848 170
	384320	TAO Kosárlabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	8 446 849
	384321	TAO Jégkorong TE bankszámla	3 293 135
	3851	Kamatkozó betétszámlák	659 912
	3855	Lakásépítési betétszámla	2 155 307
	3856	Elkülönített bankkártya számla1	1 918 836
	38561	Elkülönített bankkártya számla2	390 069
	38562	Elkülönített bankkártya számla3	498 275
	38563	Elkülönített bankkártya számla4	300 780
	3858	Közfoglalkoztatotti támogatás elszámolási szla	2 228 429
	3891	Átvezetési számla bank és pénztár között	6 239 950
B.IV. Pénzeszközök összesen:			404 528 130

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
C.	3913	Árbevétel, egyéb kamatbev., egyéb bev. elh.	1 710 808
	3923	Költségek, egyéb ráfordítások elhatárol.	532 941
	3932	Devizakötelezettségek árf. vesz. elhat.	0
C. Aktiv időbeli elhatárolások összesen:			2 243 749

Kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások 2018. december 31. állománya

4. sz melléklet

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.II.	4443	Jégcsarnok I. CIB hitel	0
	4443	Rövid lejáratú kötelezettségekbe áthelyezve	0
	Hosszú lejáratú hitelek összesen		0
	4491	Bérlőktől kapott kaució	-3 522 532
	4492	Önkormányzat felé fennálló tartozás	-546 213 818
	4493	Kapott szállítói teljesítési biztosíték	-1 000 000
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		-550 736 350
	F.II. Hosszú lejáratú kötelezettség		-550 736 350

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.III.	4512	Rövid lejáratú kölcsönök	0
	4521	Rövid lejáratú hitelek	0
	453	Vevőtől kapott előleg	-6 123 454
	45311	Vevőtől kapott kaució	-536 934
	4532	Hotel előleg	-48 495
	Előlegek összesen		-6 708 883
	454	Szállítók	-136 988 386
	4622	Munkáltatót terhelő szja cafetéria	-835 000
	4625	Személyi jövedelemadó magánszemélyektől levont adó	-4 320 000
	46404	Kifizetőt terhelő EKHO kötelezettség teljesítése	-1 518 000
	46406	Magánszt terhelő EKHO kötelezettség teljesítése	-1 128 000
	46407	Nyugdíjas mszemély EKHO kötelezettség teljesítése	-31 000
	464101	Term eho teljesítése cafetéria	-1 079 000
	46413	Cégautó adó teljesítése	-100 205
	46415	Eg. bizt. és munkaerő-piaci jár.mszt. telj.	-2 624 000
	46416	Turizmusfejlesztési hozzájárulás teljesítése	-37 000
	4694	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	-164 800
	4711	Keresetelszámolási számla	-24 050 269
	47315	Nyugdíjbizt.Al. bev. mszemélytől levont jár.(291)	-3 219 000
	4734	Egyszerűsített fogl. utáni közteher kötelezettség	-35 000
	4735	Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	-5 985 000
	4761	Önkéntes nyugdíjpénztári befizetések	-5 000
	4763	Letiltások dolgozótól (pl. gyermektartás)	-515 343
	47992	Rendezetlen sportszolgáltatási díjak	-79 500
	479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	-139 119
	3684	Folyamatos szolgáltatás elszámolása	-5 855 414
	389702	Széchenyi Pihenőkártya elszámolás	-16 666
	389703	Önkéntes EP elszámolása	-22 331
	389707	Cafeteria - Munkáltatói lakáscélú támogatás	-120 232
	389800	InterTicket elszámolási számla	-1 864 580
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen		-53 744 459
F.III. rövid lejáratú kötelezettségek összesen:		-197 441 728	

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
G.	4811	Bevételek időbeli elhatárolása	-212 493 595
	4812	Költségek ellentét.kapott támog. elhat.	0
	4821	Költségek időbeli elhatárolása	-29 567 245
	4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	-1 293 348 700
	4833	Térítés nélkül átvett eszközök	-5 867 068
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen:			-1 541 276 608

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
ügyvezető igazgató

Tételes eredmény kimutatás 2018. évre

5. sz. melléklet
Az adatok ezer Ft-ban értendők.

Sorszám	Megnevezés	Létesítmény üzemeltetés	Sportiskola, Élispport	Közhasznú összesen	Szálloda	Bérbeadás	Vállalkozás összesen	Mindösszesen
A. Tevékenységek bevételei								
1.	Alapítótól kapott támogatás	564 079	37 889	601 968	0	0	0	601 968
2.	Magyar Államkincstártól kapott támogatás	55	19	74	14	0	14	88
3.	Egyéb szervezetektől kapott támogatás	8 967	202 633	211 600	0	0	0	211 600
Támogatás összesen:		573 101	240 541	813 642	14	0	14	813 656
4.	Tárgdíjbevételei	0	52 191	52 191	0	0	0	52 191
5.	Egyéb bevételei	72 698	16 599	89 298	0	0	0	89 298
6.	Tevékenység végzéséből származó bevételei	523 685	72 592	596 277	115 280	68 268	183 548	779 824
7.	Aktívált saját teljesítmény értéke	29 404	0	29 404	0	0	0	29 404
Egyéb bevételek összesen:		625 787	141 383	767 170	115 280	68 268	183 548	950 718
Rendeltetéseszerű működés bevételei összesen:		1 198 888	381 924	1 580 812	115 294	68 268	183 562	1 764 374
8.	Pénzügyi műveletek bevétele	39	0	40	182	0	182	221
Bevételek mindösszesen:		1 198 927	381 924	1 580 852	115 475	68 268	183 743	1 764 595
B. Tevékenységek költségei								
1.	Anyagköltség	329 729	27 888	357 617	13 081	3 243	16 324	373 941
2.	Igénybe vett szolgáltatások	355 957	159 911	515 868	13 536	2 946	16 481	532 349
3.	Egyéb szolgáltatások költsége	16 212	3 438	19 649	378	0	378	20 027
4.	Tovább számlázott szolg.	58 983	16 428	75 411	37 513	1 572	39 085	114 496
5.	Személyi jellegű ráfordítások	284 753	216 062	500 816	35 617	0	35 617	536 433
6.	Értéksökkenési leírás	85 528	56 134	141 661	237	501	738	142 400
7.	Egyéb ráfordítások	37 930	9 139	47 070	2 031	0	2 031	49 101
8.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	0	0	0	0	0	0
Költségek összesen:		1 169 092	489 000	1 658 092	102 392	8 263	110 654	1 768 746
Bevételek megoszlása				0,00%				
Adózás előtti eredmény		29 835	-107 076	-77 240	13 083	60 005	73 089	-4 152
Adófizetési kötelezettség		0	0	0	257	0	257	257
Adózott eredmény		29 835	-107 076	-77 240	12 826	60 005	72 832	-4 409

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
ügyvezető igazgató

DMJV Önkormányzattól és egyéb sportszervezetektől kapott támogatások részletezése 2018

6. sz. melléklet
Az adatok forintban értendők.

Sorszám	Támogató	Megnevezés, jogcím	Szerződés szerinti éves összeg	2018.12.31-ig jóváírt összeg	Időbeli elhatárolás	2019-ban jóváírt összeg	Fejlesztési célú támogatás	Tárgy évben támogatás összege	Jóváírás elszámolt időpontja
1	DMJV Önkormányzat	Működési célú támogatás	5 422 500 000	5 422 500 000			0	5 422 500 000	2018.03.26 2018.04.10 2018.05.09 2018.06.07 2018.07.10 2018.08.07 2018.08.13 2018.08.18 2018.10.10 2018.12.21
2	DMJV Önkormányzat	Működési célú támogatás versenysport	30 000 000	30 000 000				30 000 000	2018.03.26 2018.04.10 2018.05.09 2018.06.07 2018.07.10 2018.08.07 2018.09.18 2018.10.10 2018.11.12 2018.12.14
3	DMJV Önkormányzat	Hunyadi Vízvezeték támogatás	1 500 000	1 500 000				1 500 000	2018.06.18
4	DMJV Önkormányzat	Felhalmozási célú támogatás		56 791 347			-56 791 347	0	2018.03.29 2018.05.09 2018.07.24 2018.11.12
6	DMJV Önkormányzat	Korábbi években kapott fejlesztési célú támogatások időbeli elhatárolásból visszavetített összege					21 123 105	21 123 105	
7	Haglói Előrelépő Magyar Kománynival	Közhasznú foglalkoztatás támogatása		1 206 538				1 206 538	2018.10.29
8	NAV	Adóhitelesítéstől igénybevehető támogatás (szakképzési)						2 030 000	2018.12.31
9	BMSK	Felhalmozási célú támogatás		45 000 000			-45 000 000	0	2018.02.06 2018.12.21
10	BMSK, MOB	Korábbi években kapott fejlesztési célú támogatások időbeli elhatárolásból visszavetített összege					6 970 917	6 970 917	
DMJV Önkormányzattól és Kistérségi Szervezetektől származó összes támogatás:			574 000 000	678 997 885	0	0	-73 697 325	605 330 560	
11	Magyar Trilón Szövettség	Sport XXI támogatás	3 695 000	3 695 000				3 695 000	2018.07.09
12	Magyar Kőröscsapat Szövettség	Művelődési támogatás	400 000	400 000				400 000	2018.12.11
13	Magyar Úszó Szövettség	Sport XXI támogatás	1 238 000	1 238 000				1 238 000	2018.05.17
14	Magyar Úszó Szövettség	Képzési Akadémiai Program	2 400 000	2 400 000				2 400 000	2018.04.11
15	Magyar Úszó Szövettség	Képzési Akadémiai Program, Rendszeresítők	1 800 000	1 800 000			221 716	2 021 716	2018.05.03
16	Magyar Úszó Szövettség	Árnyékvízvesztés Ellenpótlás Program	7 027 000	7 027 000			485 534	7 512 534	2018.04.11
17	Magyar Úszó Szövettség	Szakmai támogatás program	192 000	192 000				192 000	2018.09.27
18	Magyar Atletikai Szövettség	Sport XXI támogatás	1 400 000	1 400 000				1 400 000	2017.07.11 2017.09.13
19	Magyar Atletikai Szövettség	Sportfejlesztési támogatás Átalános szakág	4 500 000	4 500 000				4 500 000	2017.07.11 2017.09.13
20	Magyar Atletikai Szövettség	Sportfejlesztési támogatás Kiemelt sportágak	3 000 000	3 000 000				3 000 000	2017.07.11 2018.06.21
21	Magyar Judo Szövettség	Művelődési támogatás	757 000	757 000				757 000	2018.06.21
22	Magyar Judo Szövettség	Sport XXI Program	1 328 000	1 328 000				1 328 000	2018.06.21
23	Szolnoki Takarékszövetkezet	Sportiskola	2 000 000	2 000 000			2 000 000	0	2018.09.05
24	SOLYMAK-SZALAY KFT	Sportiskola	1 960 000	1 960 000			1 960 000	0	2018.08.31
25	Endorsoft Kft	Judo verseny	700 000	700 000				700 000	2018.03.26
Egyéb támogatások összesen:			32 397 000	32 397 000	0	0	-717 650	29 154 690	
Mindegyik összesen:			606 397 000	709 394 885	0	0	-72 976 675	634 465 210	-

Débrece, 2019. május 08.

	Támogató neve	Közvetlen támogatás összege	Közreműködői díj	Utalás dátuma	Jogcím	Szövetség	Kiegészítő támogatás összege	Kieg. Tám utalás dátuma
17/18	nyitó						108 610 023 Ft	
17/18	nyitó	62 242 640 Ft	- Ft		utánpótlás-nevelés	MKSZ		
17/18	nyitó		1 675 914 Ft			MKSZ		
17/18	nyitó	1 148 785 Ft			Személyi jellegű ráfordítás	MKOSZ		
16/17	nyitó	1 488 087 Ft			utánpótlás-nevelés	MLSZ		
17/18	nyitó	1 137 255 Ft	404 882 Ft		Személyi jellegű ráfordítás	MLSZ		
17/18	nyitó	3 455 053 Ft			Személyi jellegű ráfordítás	MKSZ		
16/17	nyitó	8 047 996 Ft	238 628 Ft		utánpótlás-nevelés	MKOSZ		
17/18	nyitó		306 745 Ft			MKOSZ		
17/18	nyitó	7 836 605 Ft			utánpótlás-nevelés	MKOSZ		
17/18	átcsoportosítás	16 586 824 Ft			tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKSZ		
17/18	átcsoportosítás	16 586 824 Ft			utánpótlás-nevelés	MKSZ		
17/18	átcsoportosítás	15 236 863 Ft			tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKSZ		
17/18	átcsoportosítás	15 236 863 Ft			utánpótlás-nevelés	MKSZ		
	utófinanszírozott	7 313 577 Ft			tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ		
16/17	HOFEKA Elektromos Ipari és Kereskedelmi Kft.				Utófinanszírozott TE	MLSZ	469 932 Ft	2018.01.05
16/17	BUMET HUNGARY KFT.	15 269 013 Ft	314 825 Ft	2018.06.04	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	2 248 750 Ft	2018.06.04
16/17	BUMET SERVICE KFT.	755 388 Ft	15 575 Ft	2018.05.31	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	111 250 Ft	2018.05.31
16/17	BUIJEN HUNGARY KFT.	5 830 913 Ft	120 225 Ft	2018.05.31	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	858 750 Ft	2018.05.31
16/17	Nagisz Mezőgazdasági Termelő és Szolgáltató Zrt	12 731 250 Ft	262 500 Ft	2018.06.08	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	1 875 000 Ft	2018.06.08
16/17	Varga 94 Kft.	3 395 000 Ft	70 000 Ft	2018.06.08	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	500 000 Ft	2018.06.08
16/17	Neofeed Kft.	2 546 250 Ft	52 500 Ft	2018.06.04	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	375 000 Ft	2018.06.04
16/17	Allianz Hungaria Zrt.	22 476 712 Ft	463 437 Ft	2018.06.14	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKOSZ	1 564 101 Ft	2018.06.14
16/17	Allianz Hungaria Zrt.	2 857 226 Ft	58 912 Ft	2018.06.06	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MKSZ	198 827 Ft	2018.06.06
17/18	SW Umwelttechnik Magyarország Kft.	848 750 Ft	17 500 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MLSZ	125 000 Ft	2018.01.08
17/18	Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Kft.	6 790 000 Ft	140 000 Ft	2018.01.04	utánpótlás-nevelés	MKSZ	1 000 000 Ft	2018.01.04
17/18	Selex-M Kft.	16 975 000 Ft	350 000 Ft	2018.01.04	utánpótlás-nevelés	MKSZ	2 500 000 Ft	2018.01.04
17/18	Alaszka 2000 Kft.	848 750 Ft	17 500 Ft	2018.01.04	utánpótlás-nevelés	MKSZ	125 000 Ft	2018.01.04
17/18	FABION Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	1 612 625 Ft	33 250 Ft	2018.01.05	utánpótlás-nevelés	MKSZ	237 500 Ft	2018.01.05
17/18	Caminus zrt	2 546 250 Ft	52 500 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MLSZ	375 000 Ft	2018.01.08
17/18	„DESIGN” Termelő, Szolgáltató, Kereskedelmi Kft	1 697 500 Ft	35 000 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MKSZ	250 000 Ft	2018.01.08
17/18	Tízpróba Magyarország Kft.	6 790 000 Ft	140 000 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MLSZ	1 000 000 Ft	2018.01.08
17/18	KISS G.-FAFORG KFT	848 750 Ft	17 500 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MLSZ	125 000 Ft	2018.01.08
17/18	MKB Bank	8 487 500 Ft	175 000 Ft	2018.01.05	utánpótlás-nevelés	MKSZ	1 250 000 Ft	2018.01.05
17/18	MENTO Környezetkultúra Kft	3 395 000 Ft	70 000 Ft	2018.02.27	utánpótlás-nevelés	MLSZ	500 000 Ft	2018.02.27
17/18	INTER-LINE 95 Kft.	594 125 Ft	12 250 Ft	2018.01.05	utánpótlás-nevelés	MLSZ	87 500 Ft	2018.01.05
17/18	Nyírszék Hungaria Kft	14 938 000 Ft	308 000 Ft	2018.01.05	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	2 200 000 Ft	2018.01.05
17/18	Vénkert 21. Gyógyszertár Ker. és Szolgáltató Bt.	254 625 Ft	5 250 Ft	2018.01.09	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	37 500 Ft	2018.01.09
17/18	SZIRAK-FARM Kft.	169 750 Ft	3 500 Ft	2018.01.16	utánpótlás-nevelés	MKSZ	25 000 Ft	2018.01.16
17/18	Tranzit-1 Környezetvédelmi Szolgáltató Kft.	2 546 250 Ft	52 500 Ft	2018.01.08	utánpótlás-nevelés	MKSZ	375 000 Ft	2018.01.08
17/18	Inform Média Lapkiadó Kft	11 383 161 Ft	234 704 Ft	2018.01.04	utánpótlás-nevelés	MLSZ	1 676 460 Ft	2018.01.04
17/18	Inform Média Lapkiadó Kft	499 339 Ft	10 296 Ft	2018.01.04	Személyi jellegű ráfordítás	MLSZ	73 540 Ft	2018.01.04
17/18	HOFEKA Elektromos Ipari és Kereskedelmi Kft.	2 410 450 Ft	49 700 Ft	2018.01.09	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	355 000 Ft	2018.01.09
17/18	Radel & Hahn Zrt.	8 487 500 Ft	175 000 Ft	2018.01.05	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	1 250 000 Ft	2018.01.05
17/18	WNT Technológiai Szerelő és Szolgáltató Kft.	2 970 625 Ft	61 250 Ft	2018.01.05	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	437 500 Ft	2018.01.05
17/18	97 Környezetvédelmi és Környezetgazdálkodási Mérnöki Irt	339 500 Ft	7 000 Ft	2018.05.25	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	50 000 Ft	2018.05.25
17/18	Rio Tobacco Bt	185 028 Ft	3 815 Ft	2018.06.04	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	27 250 Ft	2018.06.04
18/19	Rio Tobacco Bt	286 029 Ft	5 898 Ft	2018.06.04	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	42 125 Ft	2018.06.04
18/19	Sillus Fashion Kft	679 000 Ft	14 000 Ft	2018.06.08	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	100 000 Ft	2018.06.08
18/19	Vedangyal Kft	364 963 Ft	7 525 Ft	2018.06.11	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	53 750 Ft	2018.06.11
18/19	Allianz Hungaria Zrt	13 466 062 Ft	277 651 Ft	2018.06.06	utánpótlás-nevelés	MKOSZ	937 071 Ft	2018.06.06
18/19	Selex-M Kft	8 487 500 Ft	175 000 Ft	2018.12.27	utánpótlás-nevelés	MLSZ	1 250 000 Ft	2018.12.27
18/19	BAROMFIUDVAR 2002 KFT	970 000 Ft	20 000 Ft	2018.12.15	utánpótlás-nevelés	MLSZ	67 500 Ft	2018.12.15
18/19	PRÉMIUM HOTELS AND SUITES Kft.	3 880 000 Ft	80 000 Ft	2018.12.14	utánpótlás-nevelés	MLSZ	270 000 Ft	2018.12.14
18/19	HELINVEST Kft.	970 000 Ft	20 000 Ft	2018.12.14	utánpótlás-nevelés	MLSZ	67 500 Ft	2018.12.14
18/19	Civis Ház Zrt.	2 825 041 Ft	58 248 Ft	2018.12.17	utánpótlás-nevelés	MKSZ	196 587 Ft	2018.12.17
18/19	Debreceni Hőszolgáltató Zrt	3 535 616 Ft	72 899 Ft	2018.12.20	utánpótlás-nevelés	MKSZ	246 035 Ft	2018.12.20
18/19	Augusta Hotel Zrt	4 898 990 Ft	101 010 Ft	2018.12.19	utánpótlás-nevelés	MLSZ	340 909 Ft	2018.12.19
18/19	AGROFARM-CHEMIKAI KERESKEDELM KFT.	363 467 Ft	7 494 Ft	2018.12.17	utánpótlás-nevelés	MLSZ	25 292 Ft	2018.12.17
18/19	Baromfi Coop Kft.	9 700 000 Ft	200 000 Ft	2018.12.20	utánpótlás-nevelés	MKSZ	675 000 Ft	2018.12.20
18/19	Bohemian Financing Zrt	1 697 500 Ft	35 000 Ft	2018.12.28	Személyi jellegű ráfordítás	MKSZ	250 000 Ft	2018.12.28
18/19	Vénkert 21. Gyógyszertár Ker. és Szolgáltató Bt.	254 625 Ft	5 250 Ft	2018.12.27	utánpótlás-nevelés	MKSZ	37 500 Ft	2018.12.27
18/19	Nádudvari Élelmiszer Kft	3 180 328 Ft	65 574 Ft	2018.12.20	utánpótlás-nevelés	MKSZ	281 065 Ft	2018.12.20
18/19	Training360 Kft.	9 700 000 Ft	200 000 Ft	2018.12.21	tárgyi eszköz beruházás, felújítás	MLSZ	675 000 Ft	2018.12.21
18/19	PANNON GUARD ZRT.	970 000 Ft	20 000 Ft	2018.12.27	Személyi jellegű ráfordítás	MKSZ	67 500 Ft	2018.12.27
	Összesen:	320 379 346 Ft	7 321 207 Ft				136 476 718 Ft	

Debrecen, 2018. május 08.

Becsky András
ügyvezető igazgató

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2018. ÉVI KIMUTATÁS A VAGYONFELHASZNÁLÁSRÓL**

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2017. év	2018. év
Saját Tőke	119 578	115 169
Induló Tőke (Jegyzett Tőke)	15 330	15 330
Adózott Eredmény	-62 250	-4 409
Eredmény tartalék	166 498	104 248
Lekötött tartalék (Jégcsarnok Kft.)		
Értékelési tartalék		
Céltartalék	0	0
Kötelezettségek	731 524	748 176
Passzív időbeli elhatárolások	1 365 282	1 541 277
Források összesen:	2 216 384	2 404 623

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
üzgyvezető igazgató

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2018. ÉVI KIMUTATÁS A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK
JUTTATÁSAIRÓL**

Megnevezés	Cél szerinti juttatás	Díjazás összege
FEB* elnök	megbízási díj	360 eFt
FEB* tagok (2 fő)	megbízási díj	720 eFt
Ügyvezetők	munkabér	9 000 eFt
Ügyvezetők	jutalom	0 eFt
Ügyvezetők	mozgó bér	4 500 eFt
Ügyvezetők	külföldi napidíj	0 eFt
Ügyvezetők	telefonköltség térítés	<u>0 eFt</u>
Összesen:		14 580 eFt

Megjegyzés: *Felügyelő Bizottság

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
üzgyvezető igazgató

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 734 816	0	1 810 549	75 733	4,37%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	9 361	0	7 591	-1 770	-18,91%
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	9 251	0	7 481	-1 770	-19,13%
06.	4. Szellemi termékek	110	0	110	0	
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 724 503	0	1 802 187	77 684	4,50%
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 408 698	0	1 380 342	-28 356	-2,01%
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 547	0	12 756	-2 791	-17,95%
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	229 397	0	273 939	44 542	19,42%
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások	57 812	0	135 150	77 338	133,77%
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	13 049	0	0	-13 049	-100,00%
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	952	0	771	-181	-19,01%
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	660	0	660	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	292	0	111	-181	-61,99%
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	474 470	0	591 830	117 360	24,73%
27.	I. KÉSZLETEK (24.-29. sorok)	15 737	0	17 309	1 572	9,99%
28.	1. Anyagok	15 211	0	16 521	1 310	8,61%
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	
31.	4. Késztermékek	0	0	0	0	
32.	5. Áruk	0	0	0	0	
33.	6. Készletekre adott előlegek	526	0	788	262	49,81%
34.	II. KÖVETELÉSEK (31.-34. sorok)	155 710	0	169 994	14 284	9,17%
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	112 088	0	131 012	18 924	16,88%
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	
38.	4. Válsókövetelések	0	0	0	0	
39.	5. Egyéb követelések	43 622	0	38 982	-4 640	-10,64%
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-43. sorok)	0	0	0	0	
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
42.	2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (45.-47. sorok)	303 023	0	404 528	101 505	33,50%
46.	1. Pénztár, csekkok	7 483	0	3 212	-4 271	-57,08%
47.	2. Bankbetétek	295 540	0	401 316	105 776	35,79%
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+49.+50.+51. sor)	7 098	0	2 244	-4 854	-68,39%
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 316	0	1 711	-4 605	-72,91%
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	782	0	533	-249	-31,84%
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 216 384	0	2 404 623	188 239	8,49%

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
53.	D. Saját tőke (+54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	119 578	0	115 169	-4 409	-3,69%
54.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330	0	15 330	0	
55.	45. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
57.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	166 498	0	104 248	-62 250	-37,39%
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-62 250	0	-4 409	57 841	-92,92%
62.	E. Céltartalékok (+63.+64.+65. sorok)	0	0	0	0	
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	731 524	0	748 176	16 652	2,28%
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
69.	2. Hátrasorolt köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0	0	
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	550 736	0	550 736	0	
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
78.	7. Tartós köt-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0	0	0	0	
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	550 736	0	550 736	0	
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	180 788	0	197 440	16 652	9,21%
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	
82.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	9 665	0	6 709	-2 956	-30,58%
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	135 225	0	136 988	1 763	1,30%
86.	5. Váltótartozások	0	0	0	0	
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
88.	7. Rövid lejáratú köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0	
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 898	0	53 744	17 846	49,71%
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1 365 282	0	1 541 277	175 995	12,89%
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	205 725	0	212 494	6 769	3,29%
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 837	0	29 567	-1 270	-4,12%
93.	3. Halasztott bevételek	1 128 720	0	1 299 216	170 496	15,11%
					0	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 216 384		2 404 622	188 238	8,49%

VAGYONI HELYZET MUTATÓI
2018. év

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Tartósan befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}} \times 100$	1 810 549	75,29
		2 404 623	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	594 074	24,71
		2 404 623	
Saját tőke	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	115 169	4,79
		2 404 623	
Az eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	748 176	649,63
		115 169	
Forgótőke aránya	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	591 830	513,88
		115 169	
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke (működő tőke)}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	115 169	6,36
		1 810 549	
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	863 345	47,68
		1 810 549	
A saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	115 169	751,27
		15 330	

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Likviditási gyors ráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	404 528	204,89
		197 440	
Likviditás II.	$\frac{\text{Pénzeszk.} + \text{köv.} + \text{eladhatóérték p.}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	574 522	290,99
		197 440	
Likviditás III.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	591 830	299,75
		197 440	
Szállító-vevő aránya	$\frac{\text{Szállítóállomány}}{\text{Vevőállomány}} \times 100$	136 988	104,56
		131 012	

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Árbevételarányos nyereség	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-4 194	-0,50
		832 015	
Összes tőke jövedelmezősége	$\frac{\text{Adózás előtti er.} + \text{fiz. kamatok}}{\text{Saját és idegen tőke}} \times 100$	-4 152	-0,48
		863 345	
Saját tőke jövedelmezősége	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	-4 152	-3,61
		115 169	
Az alaptőke jövedelmezősége I.	$\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-4 409	-28,76
		15 330	

Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András
ügyvezető igazgató

CASH-FLOW KIMUTATÁS

20749941-9319-572-09

Statistikai számjel

09-09-016786

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

2018. december 31.

Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	51 237	331 316
01.	Adózás előtti eredmény	-62 250	-4 152
02.	Elszámolt értékesítés +	113 505	141 030
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	14 727	492
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
05.	Átvezetés eszközök között	0	0
06.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-17	0
07.	Szállító kötelezettség változása	0	1 763
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	14 890
09.	Passzív időbeli elhatárolás változása	0	175 995
10.	Vevőkövetelés változása	-1	-18 924
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-14 727	15 625
12.	Aktív időbeli elhatárolás változása	0	4 854
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-257
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-153 813	-229 992
01.	Befektetett eszközök beszerzése -	-156 944	-232 167
02.	Befektetett eszközök eladása +	3 131	2 175
03.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	181
01.	Résztvénykibocsátás bevétele +	0	0
02.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
03.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
04.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
05.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
06.	Résztvénybevonás (tőkeleszállítás) -	0	0
07.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
08.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
09.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	181
10.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
11.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszköz változás	-102 576	101 505

Keltetés: Debrecen, 2019. május 08.

Becsky András