

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.

Éves beszámoló

2023.12.31

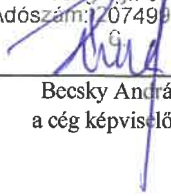


DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-í Eíróság: 09-09-016766
Adószám: 20749041-2-09

Keltezés:

Debrecen, 2024. május 10.


Becksy András
a cég képviselője

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 090 903		2 245 142
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	786	0	143
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	676		33
06.	4. Szellemi termékek	110		110
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 090 117		2 244 666
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 778 312		1 842 506
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 800		4 800
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	306 385		317 849
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	620		59 546
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		19 965
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0		333
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		333
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+45.+52.sor)	1 039 700		1 177 385
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	5 826		3 494
31.	1. Anyagok	5 826		3 370
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	0		0
35.	5. Áruk	0		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		124
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-44. sorok)	229 717		484 728
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	113 669		179 361
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4. Váltókövetelések	0		0
42.	5. Egyéb követelések	116 048		305 367
43.	6. Követelések értékelési különbözete	0		0
44.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (46.-51. sorok)	0		0
46.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
47.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
48.	3. Egyéb részesedés	0		0
49.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
50.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
51.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	804 157		689 163
53.	1. Pénztár, csekkek	3 414		3 259
54.	2. Bankbetétek	800 743		685 904
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+56.+57.+58. sor)	163 062		158 343
56.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 588		153 104
57.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 474		5 239
58.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
59.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+55. sor)	3 293 665		3 580 870

Keltezés: Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
40/22 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Tudományügyi Bíróság cg.: 09-09-016786
a cég képviselője: 20749941-2-09

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MERLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
60.	D. Saját tőke (61.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sorok)	265 791		386 296
61.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330		15 330
62.	54. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
64.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 759		250 461
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	253 220		120 505
71.	E. Céltartalékok (72.+73.+74. sorok)	2 199		1 291
72.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 199		1 291
73.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
74.	3. Egyéb céltartalék	0		0
75.	F. Kötelezettségek (76.+81.+91. sor)	927 732		1 085 954
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok)	0		0
77.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
79.	3. Hátrasorolt köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
80.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

2074994131957209

Statistikai számjel

09-09-016786

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MERLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban				
Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (82-90. sorok)	547 864		547 610
82.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
83.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
84.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
85.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
86.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
87.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	7. Tartós köt-ek jelentős tul-i részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0
89.	8. Tartós köt-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0
90.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	547 864		547 610
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92.-103. sorok)	379 868		538 344
92.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
93.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
95.	3. Vevőtől kapott előlegek	95		11 139
96.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	165 727		288 855
97.	5. Váltótartozások	0		0
98.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
99.	7. Rövid lej-köt-ek jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
100.	8. Rövid lejáratú köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
101.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	214 046		238 350
102.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
103.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107.sorok)	2 097 943		2 107 329
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	465 281		413 073
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 919		45 837
107.	3. Halasztott bevételek	1 576 743		1 648 419
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (60.+71.+75.+104. sor)	3 293 665		3 580 870

Keltezés: Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.

HBM-igazságügyi regiszter: 09-09-016786

Becskey András

adószám: 20749941-2-09

a cég képviselője

G.

61

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 044 870		1 098 725
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	50 115		57 799
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 094 985		1 156 524
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	54 176		23 685
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	54 176		23 685
III.	Egyéb bevételek	1 700 362		1 989 254
	Ebből: értékvesztés visszairás	0		0
05.	Anyagköltség	539 302		849 472
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	809 764		930 076
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26 691		28 978
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 705		76 841
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 500 462		1 885 367
10.	Béreköltség	653 535		735 350
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 612		65 277
12.	Bérfelárulások	75 411		65 112
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	787 558		865 739
VI.	Értéksökkenési leírás	223 695		238 524
VII.	Egyéb ráfordítások	87 775		68 525
	Ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	250 033	0	111 308

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	6 272		10 685
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	140		56
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6 412		10 741
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetett kamatok, kamatjellegű kifizetések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	253		310
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	253		310
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 159		10 431
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+~B.)	256 192		121 739
X.	Adófizetési kötelezettség	2 972		1 234
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	253 220		120 505

Keltezés: Debrecen, 2024. május 10.


Beesky András
a cég képviselője
DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
6.

Kiegészítő melléklet

2023.

üzleti évről

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.

Beszámolási időszak kezdete: 2023. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2023. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2024. május 10.


Becksy András
Ügyvezető

I. Gazdálkodó bemutatása:

A kiegészítő melléklet a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. január 01-től 2023. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszályi 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 cégbírósági bejegyzés száma: 09 – 09- 016786
4. Vállalkozás székhelye: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.
5. Vállalkozás honlapja: www.debrecentisportcentrum.hu
6. Vállalkozás telephelyei:
 - ◆ 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 Aréna)
 - ◆ 4225 Debrecen, 0142/161 hrsz. (Debrecen-Józsa, Gönczy Pál utca mentén található sportlétesítmény)
 - ◆ 4002 Debrecen, Manninger Gusztáv u. 4/A.sz. (Pallagi Teniszcentrum)
 - ◆ 4002 Debrecen, Pallag tanya hrsz. 017/1 hrsz (VeloPark Debrecen)
 - ◆ 4031 Debrecen, Derék utca 33. (Debreceni Extrém sport Park)

- Adószáma: 20749941 - 2 - 09
Társaság jegyzett tőkéje: 15 330 eFt

- Társaság tulajdonosa: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
4024 Debrecen, Piac utca 20.
Tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

- A 2024. március 28-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
 - ◆ Raktározás, tárolás
 - ◆ Szállodai szolgáltatás
 - ◆ Éttermi, mozgó vendéglátás
 - ◆ Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 - ◆ Ingatlankezelés
 - ◆ Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

- ◆ Reklámügynöki tevékenység
- ◆ Médiareklám
- ◆ M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- ◆ Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- ◆ Munkaközvetítés
- ◆ Építményüzemeltetés
- ◆ Általános épülettakarítás
- ◆ Egyéb épület-, ipari takarítás
- ◆ Egyéb takarítás
- ◆ Összetett adminisztratív szolgáltatás
- ◆ Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- ◆ Máshová nem sorolt és egyéb oktatás
- ◆ Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- ◆ Testedzési szolgáltatás
- ◆ Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- ◆ Máshová nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás

A társaság fő tevékenysége a közszolgáltatási szerződés keretében Egyéb sporttevékenység végzése a sportiskola és a versenysport területén. Sportlétesítmény működtetés keretében kiemelt jelentőségű a Sportuszoda, az Oláh Gábor utcai sportkomplexum, a Jégcsarnokok, a Főnix Aréna üzemeltetése. Vállalkozási tevékenység keretében végzi a 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.

Az MSE Magyar Sport- és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban 2016. december 29-én szerzett 660 eFt értékű 22%-os üzletrészt 2020. december 18-án értékesítette a Debreceni Egyetemnek.

II. Számviteli politika alkalmazása:

- A könyvvizetés módja:

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

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

Jogszabályi előírások alapján a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a DMJV Közgyűlése által kijelölt (East-Audit ZRt.) Baloghné Tasi Judit Éva (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 eFt + áfa.
- A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, az adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem végzett.

- A beszámoló formája és típusa:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévből 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 visszairásának nyilvántartásba vételének, illetve a könyvekben történő helyesbítések, zárlati 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 a maradványérték legalább 50%-os módosulása esetén, (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 az egyéb bevételekkel szemben visszaírt adott évi értékcsökkenés összege jelentős, ha meghaladja a *10 millió Ft-ot.*

➤ 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 nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

➤ 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 előző 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 középárfolyamon történik.

➤ Értékcsökkenés:

Az értékcsökkenési leírást a számviteli törvény alapján lineáris módszerrel számoljuk el, havonta. A 200 000 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 értékcsökkenéssel, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenés visszaírásával 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 visszaírását 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 értéke a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft. beolvadásakor átvett, azóta elavult eszközök selejtezése miatt csökkent.

Mérleg A. II.1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok:

- A bruttó érték növekedést a látványcsapatsport, illetve egyéb központi kapott támogatásból megvalósuló beruházások eredményezték:
 - OG sportcsarnok hűtési rendszer korszerűsítése
 - OG sportcsarnok parketta felújítása
 - Jégcsarnok II. Hűtési rendszer korszerűsítése

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

- A bekövetkezett növekedést a látványcsapatsport, egyéb központi támogatásból és saját erőből megvalósuló beruházások eredményezték.

Támogatásból megvalósuló beszerzések pl:

- Robotfűnyírók beszerzése
- Eredményjelző beszerzése
- Takarítógép beszerzése
- Elektromos targonca és kisteherautó beszerzése
- Traktor kiegészítő modulok beszerzése

Saját erőből megvalósuló beszerzések:

- OG sportcsarnok fűtés-hűtés rendszer átalakítás
- Szigetelt konténer 3x2m beszerzése
- Uszoda irodasor klímaberendezés beszerzése
- LED fal beszerzése
- Mobil padok, rendezvénysátrak, mobil kordonok beszerzése
- Főnix Aréna alumínium hídelemek beszerzése
- Sport Hotel LED televíziók beszerzése
- Uszoda öltözőszekrények beszerzése
- Számítástechnikai és távközlési eszközök beszerzése
- Uszoda termálvíz hőhasznosítás

Mérleg A. II.5. Beruházások, felújítások és Mérleg A. II.6. Beruházásokra adott előlegek:

- A befejezetlen beruházások és a beruházásokra adott előlegek év végi összegei a 2024-ben aktiválásra kerülő szuperszámítógép szekunder hőellátó hálózat építési munkálataiból (uszoda) adódnak.

Mérleg A. III.7. Egyéb tartósan adott kölcsön:

- Az egyik munkavállalónk részére nyújtott lakásépítési kölcsön miatti követelés egy éven túli összege kapcsolódik ehhez a mérleg sorhoz.

A befektetett eszközökre terven felüli értékcsökkenést 2023. évben nem számolt el a társaság.

Mérleg B. I. Készletek:

- Az anyagok értékében bekövetkezett csökkenés oka a 2023-ban végrehajtott selejtezés a raktárban lévő könyvek állományában.

Mérleg B. II. Követelések:

- Az egyéb rövid lejáratú követelések növekedésében a vissza nem igényelt általános forgalmi adó játszik szerepet.
- A vevőkkel szembeni követelések értéke után értékvesztést 2023-ban nem számoltunk el. 9 eFt összegben vevőkövetelések kivezetésre kerültek behajthatatlanságuk okán.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vevő követelés	113 669	65 692	179 361
Értékvesztés	-	-	-
	113 669	65 692	179 361

Mérleg B. IV. Pénzeszközök:

- A pénzeszközök magas záró állományát a szállítói kifizetések 2024. évre való áthúzódása és a látványcsapat sportágak támogatásaként kapott összegek okozták. A látványcsapat sportágak támogatása (ún. TAO) nem naptári évhez, hanem a 2023. július 01. és 2024. június 30. közötti időszakhoz kötött.

Mérleg C. Aktív időbeli elhatárolások:

- 1. A 2022-es évhez képest az aktív időbeli elhatárolású bevételek csökkenésének oka az, hogy több 2022. évben elhatárolt támogatás elszámolásának elfogadása 2023. év folyamán megtörtént, amellyel a korábban képzett elhatárolás összege feloldásra került.

A társaság él a Számviteli törvény 33.§ (7) bekezdésében rögzített választási lehetőséggel, miszerint az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a - jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló - támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni.

- 2. A költségek aktív időbeli elhatárolásában nem következett be jelentős változás.
- 3. A halasztott ráfordítások összege 0.
- Az aktív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:
 - árbevétel: 7 023 eFt
 - egyéb bevétel (támogatás) elhatárolása: 146 081 eFt, amelyből
 - 2024-ben jóváírt, 2023-ban felhasznált támogatások összege 882 eFt;
 - Még el nem fogadott, elszámolt támogatások összege 145 199 eFt.
 - költségek, egyéb ráfordítások elhatárolások: nincs jelentős tétel

Mérleg D. Saját tőke:

- A saját tőke elemeiben bekövetkezett változást az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezése és a 2023. évi adózott eredmény okozza.
- A 2023. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja a társaság.

adatok eFt-ban

A saját tőke 2023.12.31-i leltára			
Megnevezés	2022 eFt	2023 eFt	Változás
Jegyzett tőke	15 330	15 330	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	-2 759	250 461	253 220
Adózott eredmény	253 220	120 505	-132 715
Saját tőke:	265 791	386 296	120 505

A saját tőke 2023. évi változása			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró érték
Jegyzett tőke	15 330	0	15 330
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	-2 759	253 220	250 461
Adózott eredmény	253 220	-132 715	120 505

Mérleg E. Céltartalékok:

- 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre:
 - 2.199 eFt összegben a társaság 2021-ben céltartalékot képzett a várhatóan 2022-ben visszafizetendő, fel nem használt kézilabda látványcsapatsport támogatásokra. A céltartalék feloldása a visszafizetéssel egyidőben történik: egy részét 908 eFt összegben 2023.01.24-én szüntettük meg, így év végi összege 1.291 eFt.

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. Ez utóbbi értéke 2018. évtől változatlan.

Mérleg F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- 3. Vevőktől kapott előlegek állományát azok a 2023-ban fizetett vevői előlegek alkotják, amelyek 2024-ben kerülnek felhasználásra.
- 4. A szállítói tartozások állománya a mérlegkészítésig majdnem teljesen kiegyenlítésre került.
- 9. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron a fizetendő adók, járulékok, munkabér szerepelnek.

Mérleg G. Passzív időbeli elhatárolások:

- 2. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős része a két évet (2023-2024) érintő közmű díjak és a 2024. évben kifizetett 2023. 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 egyéb bevételként (támogatás) került visszaírásra.

- Passzív időbeli elhatárolások jelentős 2023. évi tételei:

➤ Befolyt bevételek közül:

- 167 423 eFt értékben a TAO UP, 192 035 eFt értékben TAO Kieg, 8 986 eFt értékben TAO Közreműködői támogatás, 5 073 eFt értékben TAO személyi jellegű támogatás elhatárolása.
- Továbbá 11 919 eFt értékben 2023. év végén eladott 2024. évre vonatkozó uszoda bérletek értékesítéséből származó bevétel elhatárolása.
- Valamint 2023. évben befolyt 2024. évi tagdíj bevételek elhatárolása 5 504 eFt értékben.

➤ Költségek, ráfordítások elhatárolása: közüzemi díjak elhatárolása 34 877 eFt összegben, mozgóbér és járulékai elhatárolása 10 927 eFt.

➤ Halasztott bevételek:

Program neve	Fennmaradó támogatás összege 2022.12.31	2023. évi feloldás	adatok eFt-ban	
			2023. évi elhatárolás	2023. évi záró állomány
TAO támogatásból beszerzett eszközök (ÖNK önerő is)	713 667	-102 815	160 937	771 789
Egyéb támogatásból beszerzett eszközök	107 843	-11 913	4 730	100 660
Önkormányzati támogatásból beszerzett eszközök	118 789	-34 379	0	84 410
JCSII építési beruházás támogatása	585 329	-620	0	584 708
Előző évi korrekció	-1 081	223	0	-858
Átsorolás	0	-8 894	0	-8 894
Aktivált beruházások összesen	1 524 547	-158 398	165 667	1 531 815

MLSZ19/20 TAO nem aktivált beruházás	0	0	0	0
MLSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	8 396	0	-7 463	933
MJSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	0	0	0	0
MLSZ21/22 TAO nem aktivált beruházás	9 700	0	-9 558	142
MKOSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	145	0	-145	0
MKOSZ21/22 TAO nem aktivált beruházás	150	0	-150	0
MKSZ22/23 TAO nem aktivált beruházás	13 016	0	-12 889	127
MLSZ22/23 TAO nem aktivált beruházás	14 000	0	0	14 000
MLSZ21/22 ING TAO nem aktivált beruházás	6 790	0	-6 790	0
MKOSZ22/23 TAO nem aktivált beruházás	0	0	15 761	15 761
MJSZ22/23 TAO nem aktivált beruházás	0	0	75 011	75 011
MLSZ23/24 TAO nem aktivált beruházás	0	0	10 523	10 523
Nem aktivált beruházások összesen	52 197	0	64 301	116 497
Összesen	1 576 743	-158 398	229 968	1 648 312

➤ **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.
- 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.

A készfizető kezesség által a tulajdonos DMJV Önkormányzatával szemben fennálló 546 214 eFt kötelezettség visszafizetésének várható időpontjáról nem áll rendelkezésre információ. Ezen kívül öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.

- A társaság nem tart nyilván mérlegen kívüli tételeket.
- A DMJV Közgyűlése által 18/2023 (II.23.) számú határozatával elfogadott 2023. évi üzleti tervben nevesített lehetőséget kapott társaságunk a tulajdonostól, hogy a 2022. évi eredményből 64 mft összeget működésre, 76 mft összeget energetikai beruházásra – Debreceni Egyetem területén található szuperszámítógép hőhasznosítás a Sportuszoda irányába projekt - használhat fel. A 2022. év nem nevesített maradványából több, mint 59 mft-ot takarékosági megfontolásokból energetikai beruházásokra, 18,2 mft összeget egyéb működéshez szükséges beruházásokra - pl. informatikai eszközök, klímaberendezés stb. – használt fel. A működésre jóváhagyott

64 mft összeget a tervezettek szerint a társaság 2023. évben maradéktalanul felhasználta. A várakozásokkal szemben a hivatkozott beruházási projektekre a szervezetünk jelen beszámoló benyújtásának időpontjáig 99 826 eFt-ot teljesített pénzügyileg, így megvalósítva az eredetileg meghatározott célokat. A többletkiadást a szervezet 2023. évi saját többletbevételeiből finanszírozta.

A 2023. évi jelen éves beszámolóban kimutatott 120,5 Mft adózott eredményt valamint a terven felüli többletbevételként realizálódó összeget eddigi gyakorlatunkhoz híven energetikai korszerűsítésre illetve az alpműködéséhez szükséges beruházások finanszírozására emellett a DMJV Közgyűlése által 9/2024 (II.22.) számú rendeletével elfogadott 2024. évi üzleti terv kiemelt tételeiként a Jégcsarnok gépészeti/hűtéstechikai korszerűsítésére, a Raktár u. (HRSZ: 9548/8) ingatlan közművesítésére, tervezési költségeire és a DEBEX zajvédő fal építésére kívánja felhasználni, egyeztetve a tulajdonos képviselőjével.

2. Eredmény-kimutatás adatok

A Társaság 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.

- 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 szolgáltatásból származó export értékesítés bevételeinek 82 %-a származott az Európai Unióhoz tartozó országokból. A szolgáltatásból származó export bevétel teljes összege 57 799,- e Ft. A termékértékesítés export bevétele 0 eFt.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére végleges céllal adott támogatásokat a 6. számú melléklet (2023. évi támogatások részletezése) tartalmazza.

2.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A 2023-ban felmerült költségek, ráfordítások és bevételek közül a Sportcentrum számviteli politikája alapján kivételes nagyságúnak minősül az 1 196 680 eFt 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.

eFt

Szolgáltatás megnevezése	Összesen
Szállítási költségek	41 313
Épület karbantartás	53 090
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	14 555
Járművek karbantartása	8 265
Pályakarbantartás	20 345
Pályakarbantartás állandó	6 246
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	24 004
Mosatási költség	6 537
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	70 893
Eszközök bérleti díja	10 519
Reklámköltségek	68 197
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	56 145
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	18 734
Üzemorvosi szolgáltatás, etü. ellátás	7 769
TV, internet előfizetés	5 463
Órzs-védés szolgáltatás	57 953
Zöldterület kezelés	15 410
Nevezési és játékenedély díja	15 265
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbizási díja	46 620
Edzőtábor, versenyeztetés belföldi	25 479
Edzőtábor, versenyeztetés külföldi	18 043
Diákmunka (Schönherz, Joker)	49 295
Gépjármű bérleti díj	8 578
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	34 189
Világeseemények bíró és egyéb közreműködők váll.díj	12 778
Versenyszervezés egyéb költsége	6 794
Uszófelület használati díja	28 207
Tornaterem bérleti díj	59 694
Egyéb szakértői díjak	22 338
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	44 956
Csatorna díj	15 422
Csatornadíj (hévíz)	8 622
Összesen:	881 718

Költséghelyenként a jelentős tételek:

eFt

Szolgáltatás megnevezése	Élsport	Extrém Park	Főnix Csarnok	Jégcsarnokok	Józsa Sporttelep
Szállítási költségek	294	43	1 507	422	0
Épület karbantartás	0	188	3 687	7 628	1 319
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	0	98	1 702	5 275	60
Járművek karbantartása	0	0	0	0	0
Pályakarbantartás	0	1 976	130	1 588	4 288
Pályakarbantartás állandó	0	0	0	0	0
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	0	0	0	0	0
Mosatási költség	0	0	0	0	0
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	0	0	52 692	0	0
Eszközök bérleti díja	0	60	327	254	343
Reklámköltségek	0	48	26 667	37	0
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	0	2 375	26 240	3 839	65
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	0	0	477	811	900
Üzemorvosi szolgáltatás, eü. ellátás	0	20	0	0	144
TV, internet előfizetés	0	0	1 749	297	269
Őrzés-védés szolgáltatás	0	280	21 445	1 240	0
Zöldterület kezelés	0	2 432	2 489	0	3 000
Nevezési és játékgendély díja	1	0	0	0	0
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbízási díja	9 642	0	0	0	0
Edzőtábor, versenyeztetés belföldi	586	0	0	0	0
Edzőtábor, versenyeztetés külföldi	3 350	0	0	0	0
Diákmunka (Schönherz, Joker)	0	1 489	5 026	4 265	41
Gépjármű bérleti díj	0	0	0	0	0
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	0	0	0	0	0
Világeseemények bíró és egyéb közreműködők váll.díj	0	0	0	0	0
Versenyszervezés egyéb költsége	0	0	0	0	0
Uszófelület használati díja	0	0	0	0	0
Tornaterem bérleti díj	50	0	0	0	0
Egyéb szakértői díjak	0	0	369	777	145
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	0	2 104	783	2 414	286
Csatorna díj	0	0	800	1 270	0
Csatornadíj (hévíz)	0	0	0	0	0
Összesen:	13 923	11 113	146 090	30 117	10 860

Szolgáltatás megnevezése	Központ	Oláh Gábor utcai Sporttelep	Pallag Teniszcentrum	Rendezvények	Sport Hotel
Szállítási költségek	369	24	45	1 217	4
Épület karbantartás	63	8 708	23	309	12 282
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	499	2 604	295	0	1 156
Járművek karbantartása	984	3 398	0	0	0
Pályakarbantartás	0	2 321	1 534	0	0

Pályakarbantartás állandó	0	6 176	0	0	0
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	0	0	0	0	0
Mosatási költség	0	0	0	27	6 510
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	0	0	462	742	0
Eszközök bérleti díja	722	0	2 841	2 344	402
Reklámköltségek	27 255	0	0	690	5
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	2 441	1 875	0	0	1 026
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	9 080	0	0	0	949
Üzemorvosi szolgáltatás, eü. ellátás	480	0	0	1 075	0
TV, internet előfizetés	807	1 453	139	340	46
Őrzés-védés szolgáltatás	0	18 550	0	15 554	0
Zöldterület kezelés	0	4 684	0	0	0
Nevezési és játékgengedély díja	0	0	0	0	0
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbízási díja	0	0	0	0	0
Edzőtábor, versenyeztetés belföldi	12	0	0	72	0
Edzőtábor, versenyeztetés külföldi	0	0	0	0	0
Diákmunka (Schönherz, Joker)	0	1 426	449	246	1 037
Gépjármű bérleti díj	8 578	0	0	0	0
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	0	80	0	33 941	0
Világeseemények bíró és egyéb közreműködők váll.díj	0	0	0	12 778	0
Versenyszervezés egyéb költsége	0	0	0	6 794	0
Uszófelület használati díja	0	0	0	820	0
Tornaterem bérleti díj	0	0	0	178	0
Egyéb szakértői díjak	7 081	199	0	0	95
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	18 191	2 131	21	2 058	930
Csatorna díj	0	1 031	0	0	291
Csatornadíj (hévíz)	0	0	0	0	0
Összesen:	76 562	54 660	5 809	79 185	24 733

Szolgáltatás megnevezése	Sportiskola	Tanuszodák	Uszoda	Velodrom	Összesen
Szállítási költségek	37 221	0	72	95	41 313
Épület karbantartás	159	0	18 724	0	53 090
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	0	0	2 119	747	14 555
Járművek karbantartása	3 883	0	0	0	8 265
Pályakarbantartás	0	0	0	8 508	20 345
Pályakarbantartás állandó	0	0	0	70	6 246
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	0	0	24 004	0	24 004
Mosatási költség	0	0	0	0	6 537
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	1 091	0	15 906	0	70 893
Eszközök bérleti díja	1 183	0	268	1 775	10 519
Reklámköltségek	162	0	13 333	0	68 197
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	256	1 800	16 228	0	56 145
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	2 337	0	4 180	0	18 734

Üzemorvosi szolgáltatás, etl. ellátás	6 050	0	0	0	7 769
TV, internet előfizetés	0	0	363	0	5 463
Őrzés-védés szolgáltatás	784	0	100	0	57 953
Zöldterület kezelés	0	0	760	2 045	15 410
Nevezési és játékgégedély díja	14 889	0	0	375	15 265
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbizási díja	36 978	0	0	0	46 620
Edzőtábor, versenyeztetés belföldi	24 809	0	0	0	25 479
Edzőtábor, versenyeztetés külföldi	14 693	0	0	0	18 043
Diákmunka (Schönherz, Joker)	1 756	0	33 560	0	49 295
Gépjármű bérleti díj	0	0	0	0	8 578
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	168	0	0	0	34 189
Világeseemények bíró és egyéb közreműködők váll.díj	0	0	0	0	12 778
Versenyrendezés egyéb költsége	0	0	0	0	6 794
Uszófelület használati díja	27 387	0	0	0	28 207
Tornaterem bérleti díj	59 466	0	0	0	59 694
Egyéb szakértői díjak	0	0	13 672	0	22 338
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	13 282	0	1 397	1 359	44 956
Csatorna díj	0	0	12 030	0	15 422
Csatornadíj (hévíz)	0	0	8 622	0	8 622
Összesen:	246 554	1 800	165 338	14 974	881 718

2.3. Kapcsolt, társult vállalkozás közötti forgalom bemutatása:

Értékesítés nettó bevétele: nem volt

Egyéb bevétel: nem volt

Pénzügyi műveletek bevétele: nem volt

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók:

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

4. Cash-flow:

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

5. Adófizetési kötelezettség

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	121 739
Adóalap növelő tételek	257 513
Számviteli tv. Szerint elszámolt ÉCS	238 524
Terven felüli ÉCS	0

Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	0
Céltartalék képzés	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelés	0
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	9
Reprezentáció, üzleti ajándék	16 597
Bírság	2 270
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	313
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	0
Adóalap csökkentő tételek	252 159
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény (TAO tv 7.§ (1) i))	0
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	908
Társasági adó tv. szerint elszámolt ÉCS	251 251
Értékvesztés visszaírása, behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt ÉV összege	0
A közhasznú szervezetnek a közhasznú tevékenysége támogatására nyújtott támogatás miatti kedvezmény: a támogatás értékének 20 százaléka	0
2023. évi adóalap	127 293
Társasági adó	11 456
Adómentesség (TAO tv. 20.§ (1) e))	10 223
Adókötelezettség	1 234

6. Egyéb kiegészítések

A társaság a vállalkozás folytatásának elve alapján a 2023. évi mérlegkészítésig felmerült rendkívüli helyzetről az alábbi tájékoztatást adja:

Az orosz-ukrán konfliktus közvetlén negatív hatással nincs a gazdálkodásunkra; az energia infláció által megemelt árak jelenleg is jelenthet nehézséget. Társaságunk több sportági szakággal is kapcsolatban van a háború elől menekülő sportolók segítésében.

A legnagyobb bevételünk a tulajdonos Debrecen Megyei Jogú Város által biztosított működési támogatás, melynek csökkentéséről a mérlegkészítés idejéig nem kaptunk értesítést.

Összességében a kialakult helyzet a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

IV. Összehasonlíthatóság

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

A 2023. üzleti évről készített beszámolóban az előző év adataként a 2022. 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 (4029 Debrecen, Faragó u. 13.) (önállóan).
- A beszámoló készítésében résztvevő regisztrált mérlegképes könyvelő Bakos Irén (regisztrációs száma: 179230 Lakcíme: 4200 Hajdúszoboszló, Vásártér sor 16/a)
- Bér és létszám adatok:

A Debreceni Sportcentrum Közhazsnú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi statisztikai létszáma 113 fő.

Ebből szellemi foglalkozású: 73 fő

Fizikai: 40 fő

A foglalkoztatottak összes bértömege (bruttó bér): 692 216,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 460 298,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 231 918,- e Ft

A foglalkoztatottak összes egyéb személyi juttatása: 39 745,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 19 249,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 20 496,- e Ft

Egyszerűsített foglalkoztatottak összes díjazása: 6 289,- e Ft

Megbízási díjasok összes díjazása: 39 647,- e Ft

Egyéb juttatások (nem foglalkoztatottak részére): 22 728,- e Ft

Bérfárulékok összesen: 65 112,- e Ft

Szociális hozzájárulási adó: 62 768,- e Ft

TB járulék kiegészítés költsége: 2,- e Ft

Rehabilitációs hozzájárulás költsége:

1 462,- e Ft

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe:

880,- 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, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
6.

Becksy András
Ügyvezető

6

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2023. január 1-től 2023. december 31-ig

1. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak (szellemi termékek)	Ingatlan			Műszaki gép berendezés			Egyéb gép berendezés			Osszesen	Immateriális javak és tárgyi eszköz összesen	Bekezdettlen beruházás	Bekezdettlen eszköz összesen
			Épület	Építmény	Vagyoni érték jog	Osszesen	100 eFt/200 eFt/ahat	100 eFt/200 eFt/telek	Osszesen	100 eFt/200 eFt/ahat	100 eFt/200 eFt/telek				
1.	Nyitó bruttó érték	46 793	2 260 310	326 690	26 239	2 613 239	479	24 052	24 531	204 798	1 157 286	1 362 084	4 046 647	620	4 047 267
2.	Vásárlás	0	62 451	106 181	1 550	170 182	0	0	0	35 923	107 543	143 466	313 648	58 926	372 574
3.	Átírtás	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	0	62 451	106 181	1 550	170 182	0	0	0	35 923	107 543	143 466	313 648	58 926	372 574
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	1 176	0	1 176	1 176	0	1 176
8.	Egyéb csökkenés	3 040	0	0	0	0	72	0	72	6 972	48 582	55 554	58 666	0	58 666
9.	Csökkenés összesen	3 040	0	0	0	0	72	0	72	8 148	48 582	56 730	59 842	0	59 842
10.	Záró bruttó érték	43 753	2 322 761	432 871	27 789	2 783 421	407	24 052	24 459	232 573	1 216 247	1 448 820	4 300 453	59 546	4 359 999
11.	Nyitó E.CS.	46 006	618 337	208 545	8 045	834 927	479	19 252	19 731	204 788	850 912	1 055 700	1 956 364	0	1 956 364
12.	Növekedés lineáris	643	90 161	14 501	1 326	105 988	0	0	0	0	95 970	95 970	202 601	0	202 601
13.	Növekedés egyösszegek	0	0	0	0	0	0	0	0	35 923	0	35 923	35 923	0	35 923
14.	Csökkenés	3 039	0	0	0	0	72	0	72	8 140	48 482	56 622	59 733	0	59 733
15.	Záró E. CS.	43 610	708 498	223 046	9 371	940 915	407	19 252	19 659	232 571	898 400	1 130 971	2 135 155	0	2 135 155
16.	Nyitó nettó érték	787	1 641 973	118 145	18 194	1 778 312	0	4 800	4 800	10	306 374	306 384	2 090 283	620	2 090 903
17.	Záró nettó érték	143	1 614 263	209 825	18 418	1 842 506	0	4 800	4 800	2	317 847	317 849	2 165 298	59 546	2 224 844
18.	Beruházásra adott előleg nyitó érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Beruházásra adott előleg záró érték	0	19 965	0	0	19 965	0	0	0	0	0	0	0	0	19 965

Debrecen, 2024.05.10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
6.

b1

Befektetett pénzügyi eszközök leltára 2023

2. számú melléklet

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
A. III.	171	MSE Klaszter Kft. Üzletrés	0
	193110	Lakásépítési kölcsön dolgozóknak	500 000
	193110	2023. évi törlesztés áthelyezve egyéb rövid lejáratú követelésbe	-166 800
A. III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen:			333 200

Debrecen, 2024.05.10.


Bocsky András
ügyvezető
DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság og.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
6.

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.I.	211	Üzemanyag	103 708
	223100	Fenntartási anyagok	36 495
	223200	Számítástechnikai anyagok	29 771
	227100	Irodaszer	1 532 237
	227210	Védőital	0
	227220	Élelmiszerek	48 030
	227321	Munkaruha	224 515
	227322	Védőruha	38 061
	227325	Egyéb vegyes ruhanemű	0
	227326	Sportruházat	345 213
	227327	Sportruházat Erra	0
	227328	Kosárlabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	0
	227329	Kézilabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	0
	227330	Labdarúgás TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	0
	227400	Tisztítószer	285 245
	227500	Szerszámok	0
	227600	Sportszerek	510 908
	227900	Egyéb anyagok	215 571
	271	Közvetített szolgáltatások	0
	353	Készletekre adott előlegek	124 440
	B.I. Készletek összesen:		3 494 194

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.II.	31	Vevők	179 360 851
	354001	Szolgáltatásokra adott előleg	1 500 001
	354002	Zsákolás eltérés (uszoda, Jcs), átmenő	0
	355	Szállítónak adott kaució	1 482 600
	36111	Munkabér előleg	284 929
	3612	Vásárlási előleg	0
	36131	Egyéb elszámolások munkavállalókkal	55 905
	3615	Hotel váltópénz	50 000
	3642	Tartósan adott kölcsönökből átsorolt köv	166 800
	366	Részesedéssel,értékpapírral kapcs. köv.	0
	3681	Előleg Áfa elszámolás	2 236 173
	3682	Egyéb rövidlejáratú követelés	15 739 496
	3683	Import szolgáltatás Áfa elszámolás	0
	3684	Folyamatos szolgáltatás elszámolása	24 049 280
	3694	Nem realizált árfolyamkülönbszetek elszámolása	0
	3698	Rendezendő szállítók!!!!	206 822
	389704	Önkéntes NY elszámolása	23 666
	389705	OEP elszámolás	1 388 180
	3899	Kompenzáció	0
	389901	Hotel átfutó	0
	4622	Munkáltatót terhelő szja cafetéria (103)	0
	464101	Term eho teljesítése cafetéria	50 000
	46419	NAV Kata különadó 40% teljesítése	200 400
	46420	NAV TB jár mszemélyt, kifizetőt terh köt teljesíté	283
	4652	Imp.beszerz.után fizetendő ÁFA elsz.szla	0
	4654	Uniós vámbevételek elsz.szla	0
	46611	Előzetes 100% visszaigényelhető áfa	0
	46619	Fordított levonható áfa	0
	4662	Arányosítással megoszt. előzetes ÁFA	0
	46621	Előzetes arányosított áfa	0
	46629	Fordított arányosítható áfa	0
	466299	Tárgyi eszköz korekció áfa	0
	4663	VPOP visszaigényelhető ÁFA	0
	4671	Fizetendő áfa	0
	46719	Fizetendő fordított áfa	0
	468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	256 080 000
	4742	Szakképzési hozzájárulás	1 851 973
	B.II. Követelések összesen:		484 727 359

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.IV.	3811	Pénztár-számla	399 935
	3813	Uszoda pénztár	0
	3814	Jégcsarnok pénztár	2 620 400
	3816	Jégcsarnok iroda pénztár	0
	3821	Valutapénztár-számla	238 411
	3841	Elszámolási betétszámla Kht. alap számla	90 887 060
	384104	Jégcsarnok Cib bankszámla	0
	384310	TAO Labdarúgás UP bankszámla	79 666 037
	384311	TAO Labdarúgás TE bankszámla	5 955 876
	384312	TAO Kézilabda UP bankszámla	143 558 539
	384313	TAO Kézilabda TE bankszámla	2 032 360
	384314	TAO Kosárlabda UP bankszámla	66 166 606
	384315	TAO Kosárlabda TE bankszámla	17 152 071
	384317	TAO foci képzési feladatok	3 324 469
	384318	TAO Kézilabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	6 165 696
	384319	TAO Jégkorong UP bankszámla	244 443
	384320	TAO Kosárlabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	1 062 660
	384321	TAO Jégkorong TE bankszámla	81 131 397
	384322	TAO Jégkorong Kieg tám bankszámla	12 273 802
	384323	TAO Kosárlabda Kieg tám bankszámla	476 055
	384324	TAO Labdarúgás Kieg tám bankszámla	15 988 497
	384325	TAO Kézilabda Kieg tám bankszámla	15 736 682
	384326	TAO Kosárlabda Versenyeztetés tám bankszámla	548 789
	384400	Pénzforgalmi bankszámla MBH alap számla	140 211 368
	3851	Kamatkozó betétszámlák	0
	3855	Lakásépítési betétszámla	0
	3856	Elkülönített bankkártya számla 1	1 988 900
	38561	Elkülönített bankkártya számla 2	498 092
	38562	Elkülönített bankkártya számla 3	446 884
	38563	Elkülönített bankkártya számla 4	387 893
	3857	Üzemanyagvásárlásra elkülönített pénzeszköz	0
	3858	Közfoglalkoztatotti támogatás elszámolási számla	0
	3891	Átvezetési számla bank és pénztár között	0
	3892	Átvez. számla bankszámlák között	0
	3893	pénztárak közötti átvezetés	0
B.IV. Pénzeszközök összesen:			689 162 922

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
C.	3913	Arbevétel, egyéb kamatbev., egyéb bev. elh.	153 104 311
	3923	Költségek, egyéb ráfordítások elhatárol.	5 238 477
C. Aktív időbeli elhatárolások összesen:			158 342 788

Debrecen, 2024. május 10.


 Becksy Andor
 DEBRECENI SPORTCENTRUM
 Közművelődési Nonprofit
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
 HBm- Bíróság cg.: 09-03-016736
 Adószám: 20749941-2-09
 6.

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.II.	4443	Jégsarok I. CIB hitel	0
	4443	Rövid lejáratú kötelezettségekbe áthelyezve	0
	Hosszú lejáratú hitelek összesen		0
	4491	Bérlőtől kapott kaució	-396 160
	4492	Önkormányzat felé fennálló tartozás	-546 213 818
	4493	Kapott szállítói teljesítési biztosíték	-1 000 000
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		-547 609 978
F.II. Hosszú lejáratú kötelezettség			-547 609 978

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.III.	4512	Rövid lejáratú kölcsönök	0
	4521	Rövid lejáratú hitelek	0
	453	Vevőtől kapott előleg	-11 043 565
	45311	Vevőtől kapott kaució	-95 250
	4532	Hotel előleg	0
	Előlegek összesen		-11 138 815
	454	Szállítók	-288 855 317
	389702	Széchenyi Pihenőkártya elszámolás	-298 871
	389703	Önkéntes EP elszámolása	-18 000
	461	Társasági adó elszámolása	-1 234 000
	4625	Személyi jövedelemadó magánszemélyektől levont adó	-10 319 240
	4626	Repi telefon szja (103)	-3 395 391
	46304	Kifizetést terhelő EKHO kötelezettség	-104 531
	46305	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájár.	0
	46306	Magánszemélyt terhelő EKHO kötelezettség	0
	46307	Nyugdíjas EKHO kötelezettsége	0
	46313	Cégautó adó	0
	46316	Turizmusfejlesztési hozzájárulási kötelezettség	0
	46317	Magánszemélyt terhelő TB járulék kötelezettség	0
	46318	NAV Gépjármű adó befizetési kötelezettség	0
	46320	NAV TB jár. mszemélyt, kifizetést terh. köt. előírása	0
	46405	Rehabilitációs foglalkoztatási h.j. telj.	-418 600
	46406	Magánszt terhelő EKHO kötelezettség teljesítése	-2 791 661
	46407	Nyugdíjas mszemély EKHO kötelezettség teljesítése	-283 199
	46413	Cégautó adó teljesítése	-175 383
	46415	Eg. bizt. és munkaerő-piaci jár. msz. telj.	-13 984
	46416	Turizmusfejlesztési hozzájárulás teljesítése	-835 000
	46417	Magánszemélyt terhelő TB járulék köt. teljesítése	-12 053 952
	46418	NAV Gépjármű adó befizetési köt. teljesítése	0
	4691	Építményadó elszámolási számla	0
	4694	Időnkénti adó elszámolási számla	-158 800
	4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	-3 176 806
	4711	Keresetelszámolási számla	-46 023 412
	47315	Nyugdíjbizt. Al. bev. mszemélytől levont jár.(291)	-54 989
	4734	Egyszerűsített fogl. utáni közteher kötelezettség	-35 800
	4735	Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	-9 829 726
	4743	Elszámolásra kapott pénzeszközök	-145 198 782
	4761	Önkéntes nyugdíjpénztári befizetések	-5 000
	4762	Egyéb rövid lej. köt. munkaváll. tagokkal	-34 842
	4763	Letiltások dolgozótól (pl. gyermektartás)	-660 833
	479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	-1 228 997
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen		-238 349 799
F.III. rövid lejáratú kötelezettségek összesen:		-538 343 931	

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
G.	4811	Bevételek időbeli elhatárolása	-413 073 454
	4821	Költségek időbeli elhatárolása	-45 836 786
	4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	-1 648 312 497
	4833	Térítés nélkül átvett eszközök	-106 080
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen:			-2 107 328 817

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
 Közhatalmi Nonprofit ügyvezető
 Korlátolt Felelősségű Társaság
 4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
 HBM- Szűcsné Gy. 09-09-016768
 Adószám: 20749941-2-09
 6.

Tételes eredmény kimutatás 2023. évre

5. sz. melléklet

Az adatok ezer Ft-ban értendők

Sorszám	Megnevezés	Létesítmény üzemeltetés	Sportiskola	Élsport	Közhasznú összesen	Szálloda	Bérbeadás	Vállalkozás összesen	Mindösszesen
A.	Tevékenységek bevételei								
1.	Alapítól kapott támogatás	1 355 247	19 869	45 000	1 420 116	0	0	0	1 420 116
2.	Magyar Allamkincstártól kapott támogatás	66 479	-8 388	0	58 091	0	0	0	58 091
3.	Egyéb szervezetektől kapott támogatás	41 302	368 849	137	410 288	0	0	0	410 288
	Támogatás összesen:	1 463 028	380 330	45 137	1 888 495	0	0	0	1 888 495
4.	Tagdíjbevétele (sportszolgáltatási díj árbevétele)	0	163 621	0	163 621	0	0	0	163 621
5.	Tevékenységek végzéséből származó árbevétele	715 653	38 173	0	753 826	177 461	61 615	239 076	992 902
6.	Aktívált saját teljesítmény értéke	23 685	0	0	23 685	0	0	0	23 685
7.	Támogatásokon kívüli egyéb bevételek	71 066	29 692	0	100 758	2	0	2	100 760
	Rendeltetésszerű működés bevétele összesen:	2 273 432	611 816	45 137	2 930 385	177 463	61 615	239 078	3 169 463
8.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 502	4 238	0	10 740	0	0	0	10 740
	Bevétel mindösszesen:	2 279 934	616 054	45 137	2 941 125	177 463	61 615	239 078	3 180 203

B.	Tevékenységek költségei, ráfordításai:								
1.	Anyagköltség	743 693	62 014	1 267	806 974	42 498	0	42 498	849 472
2.	Igenybe vett szolgáltatások	629 431	258 331	14 329	902 091	27 744	240	27 984	930 075
3.	Egyéb szolgáltatások költsége	22 990	5 255	3	28 248	729	1	730	28 978
4.	Tovább számlázott szolg.	36 317	2 787	0	39 104	35 915	1 823	37 738	76 842
5.	Személyi jellegű ráfordítások	452 450	306 606	48 886	807 942	57 796	0	57 796	865 738
6.	Értéksökkenési leírás	139 342	87 303	404	227 049	10 973	501	11 474	238 523
7.	Egyéb ráfordítások	37 502	23 784	0	61 286	6 043	1 196	7 239	68 525
8.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	311	0	0	311	0	0	0	311
	Költségek, ráfordítások mindösszesen:	2 062 036	746 080	64 889	2 873 005	181 698	3 761	185 459	3 058 464
	Adózás előtti eredmény	217 898	-130 026	-19 752	68 120	-4 235	57 854	53 619	121 739
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	916	318	1 234	1 234
	Adózott eredmény	217 898	-130 026	-19 752	68 120	-5 151	57 536	52 385	120 505

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit
Corátolt Felelősségű Társaság
Becskv. Andráshíd 4032
Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
ügyvezető Bm-i, Bíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09

Debrecen, 2024. május 10.

b1

Sorszám	Támogató	Megnevezés, jogcím	Szerződés szerinti éves összeg	2023-ban jóváírt összeg	Időbeli elhatárolás	2023-ban jóváírt összeg	Fejlesztési célú támogatás	Tárgy éven elszámolt támogatás összege	Jóváírás időpontja
1.	DMJV Önkormányzat	Működési célú támogatás	1 151 680 000	1 151 680 000				1 151 680 000	2023.01.19; 2023.03.01; 2023.03.29; 2023.04.25; 2023.05.09; 2023.05.25; 2023.06.07; 2023.06.21; 2023.07.05; 2023.07.20; 2023.08.22; 2023.09.07; 2023.10.05; 2023.10.24;
2.	DMJV Önkormányzat	Működési célú támogatás versenysport	45 000 000	45 000 000				45 000 000	2023.03.29; 2023.05.03; 2023.05.09; 2023.06.07; 2023.07.05; 2023.07.20; 2023.09.07; 2023.10.05; 2023.11.08; 2023.11.29
3.	DMJV Önkormányzat	Hunyadi János Általános Iskola tanulóinak kötelező úszásoktatása	1 500 000	1 500 000				1 500 000	2023.05.02
4.	DMJV Önkormányzat (továbbadott HM támogatás)	Az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Debreceni Sportuszoda 2023.I. negyedévi működésének biztosítása	38 320 000	38 320 000				38 320 000	2023.03.30
5.	DMJV Önkormányzat (továbbadott HM támogatás)	Az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Debreceni Sportuszoda 2023.II-III. negyedévi működésének biztosítása	82 371 387	82 371 387				82 371 387	2023.07.21
6.	DMJV Önkormányzat (továbbadott HM támogatás)	Az energiaárak emelkedése miatt finanszírozási problémákkal küzdő Debreceni Sportuszoda 2023.IV. negyedévi működésének biztosítása	62 746 200	62 746 200				62 746 200	2023.12.28
7.	DMJV Önkormányzat	Korábbi években kapott fejlesztési célú támogatások időbeli elhatárolásból visszavezetett összege					34 998 105	34 998 105	
8.	DMJV Önkormányzat	Támogatás a Töcővölgyi Extrém Sport Park megnyitáshoz, üzemeltetésének előkészítéséhez.	3 500 000	3 500 000				3 500 000	2023.06.22
9.	DEAC Sport Közhaszú Nonprofit Kft. (továbbadott EMMI támogatás)	Sportszakmai többletfeladatok ellátása 2022.I. félév, III. negyedév, IV. negyedév	50 000 000	10 000 000	-10 000 000			0	2023.01.16
10.	DEAC Sport Közhaszú Nonprofit Kft. (továbbadott EMMI támogatás)	Sportszakmai többletfeladatok ellátása 2023.év	56 700 000	56 700 000	-3 888 682			-4 500 000	2023.10.19

DMJV Önkormányzattól és egyéb sportszervezetektől kapott támogatások részletezése 2023

6.a sz. melléklet

Sor szá m	Támogató	Megnevezés, jogcím	Szerződés szerinti éves összeg	2023-ban jóváírt összeg	Időbeli elhatárolás	2024-ben jóváírt összeg	Fejlesztési célú támogatás	Tárgy évben elszámolt támogatás összege	Jóváírás időpontja
11.	BMSK, MOB, DEAC	Korábbi években kapott fejlesztési célú támogatások időbeli elhatárolásból visszavetített összege					9 779 260	9 779 260	
DMJV Önkormányzattól és Költségvetési szervektől származó összes támogatás:			1 491 817 587	1 451 817 587	-13 888 682	0	40 277 365	1 478 206 270	
12.	DENTAL PARK Kft.	Gyorskorcsolya szakosztály támogatása	300 000	300 000				300 000	2023.01.30
13.	Magyar Atlétikai Szövetség	2023. évi sportszakmai feladatok ellátása	9 500 000	9 500 000				9 500 000	
14.	Magyar Kézilabda Szövetség	Támogatás a 2023. évi közüzemi díjak finanszírozására	15 000 000	15 000 300				15 000 000	2023.08.08; 2023.09.01
15.	Magyar Judo Szövetség	Műhelytámogatás 2023	984 500	984 500				984 500	2023.10.17
16.	Magyar Labdarúgó Szövetség	Produktívítási támogatás 2022	26 480 000	5 740 000			-230 000	5 510 000	2023.10.16
17.	Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség	Műhelytámogatás 2023	2 300 000	2 300 000				2 300 000	2023.10.06
18.	Magyar Triatlon Szövetség	Párizs 2024 Program (2022.01.01-2023.02.28 a támogatási időszak)	820 000	820 000	-440 000			380 000	2023.02.01
19.	Magyar Triatlon Szövetség	2021.-2022. évi ETU junior pénzdíj	445 667	445 667	-445 667			0	2023.02.07
20.	Magyar Triatlon Szövetség	Utánpótlás egyesületi Műhelytámogatás 2022. évi elhatárolt összeg	1 585 000	0	246 428			246 428	2022.12.08
21.	Magyar Triatlon Szövetség	Sport XXI támogatás 2022. évi elhatárolt összeg	3 315 000	0	180 800			180 800	2022.12.08
22.	Magyar Triatlon Szövetség	Sport XXI támogatás 2023, Műhelytámogatás elit 2023, Műhelytámogatás UP 2023, Párizs 2024 olimpiai keret	5 160 000	5 160 000	-720 943			4 439 057	2023.05.19
23.	Magyar Úszó Szövetség	Nemzeti Versenysport-fejlesztési Program I. üteme (benne az alábbi programok: Aranyjelvényes, Képzési Akadémia, Műhelytámogatási, Szakmai Támogatási, Sport XXI. Pályatámogatási, Minden gyerek tanuljon meg úszni - össz egy hosszú)	12 653 750	12 653 750				12 653 750	2023.06.14

Sorszám	Támogató	Megnevezés, jogcím	Szerződés szerinti éves összeg	2023-ban jóváírt összeg	Időbeli elhatárolás	2024-ben jóváírt összeg	Fejlesztési célú támogatás	Tárgy éven elszámolt támogatás összege	Jövőre is időpontra
24.	Magyar Vívó Szövetség	2023. évi sportszakmai feladatok ellátása	2 189 636	2 189 636				2 189 636	2023.08.15
25.	Magyar Tenisz Szövetség	Társasági támogatás	1 000 000	1 000 000	-1 000 000			0	2023.12.28
26.	Magyar Labdarúgó Szövetség	Produkivitási támogatás 2023	26 540 000	0	882 500	26 540 000		882 500	2024.02.23
27.	SZEGÉP-BAU Kft.	Támogatási szerződés Különleges Akadémia	300 000	300 000	-300 000			0	2023.12.28
28.	Korábbi évek fejlesztési	ÉCS feloldás					2 134 119	2 134 119	
Egyéb támogatások összesen:			108 573 553	56 393 553	-1 596 882	26 540 000	1 904 119	56 700 790	
Mindösszesen			1 600 391 140	1 508 211 140	-15 485 564	26 540 000	43 181 184	1 534 907 060	

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm- Szűcségek: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09

Békó András

ügyvezető

Sz. sor	Program neve	Típus	Támogatás felvételének időpontja	Támogató neve	Jegyzet	Utazási díj összege	Külföldi utazás díja	Külföldi utazás díja
1	MJSZ22	TAO	2023.06.15	Tűzépker Kft. Debrecen	Tárgyi eszköz	74 556 232 Ft	843 166 Ft	73 713 066 Ft
2	MJSZ22	KIEG	2023.06.15	Tűzépker Kft. Debrecen		10 758 475 Ft	0 Ft	10 758 475 Ft
3	MJSZ22	TAO	2023.07.03	Isoplus Távhővezetékgyártó Kft.	Tárgyi eszköz	1 313 230 Ft	14 851 Ft	1 298 379 Ft
4	MJSZ22	TAO	2023.07.03	Isoplus Távhővezetékgyártó Kft.	Utánpótlás	852 395 Ft	17 196 Ft	835 199 Ft
5	MKSZ22	TAO	2023.06.06	Hajdú Gabona Zrt.	Utánpótlás	7 964 652 Ft	160 902 Ft	7 803 750 Ft
6	MKSZ22	TAO	2023.06.06	Hajdú Gabona Zrt.	Tárgyi eszköz	2 291 440 Ft	46 292 Ft	2 245 148 Ft
7	MKSZ22	TAO	2023.06.06	Hajdú Gabona Zrt.	Versenyzetetés	510 309 Ft	10 309 Ft	500 000 Ft
8	MKSZ22	TAO	2023.06.06	Hajdú Gabona Zrt.	Személyi	3 959 849 Ft	79 997 Ft	3 879 852 Ft
9	MKSZ22	TAO	2023.06.12	PIPELIFE Hungária Műanyagipari Kft.	Tárgyi eszköz	13 794 734 Ft	278 681 Ft	13 516 053 Ft
10	MKSZ22	KIEG	2023.06.12	PIPELIFE Hungária Műanyagipari Kft.		1 997 750 Ft	0 Ft	1 997 750 Ft
11	MKSZ22	TAO	2023.06.12	PIPELIFE Hungária Műanyagipari Kft.	Covid	49 674 Ft	0 Ft	49 674 Ft
12	MKSZ22	TAO	2023.03.10	Takarékbank	Utánpótlás	52 581 614 Ft	1 062 255 Ft	51 519 359 Ft
13	MKSZ22	TAO	2023.03.10	Takarékbank	Covid	60 000 Ft	0 Ft	60 000 Ft
14	MKSZ23	TAO	2023.06.02	AFV Kft.	Utánpótlás	1 299 375 Ft	26 250 Ft	1 273 125 Ft
15	MKSZ23	TAO	2023.06.05	DESIGN Hulladékgyártó Kft.	Utánpótlás	8 662 500 Ft	175 000 Ft	8 487 500 Ft
16	MKSZ23	TAO	2023.06.07	ECE Projektmanagement Budapest Kft.	Utánpótlás	8 662 500 Ft	175 000 Ft	8 487 500 Ft
17	MKSZ23	TAO	2023.06.12	Tűzépker Kft. Debrecen	Utánpótlás	10 336 268 Ft	208 813 Ft	10 127 455 Ft
18	MKSZ23	TAO	2023.06.15	GSV Kereskedelmi Kft.	Utánpótlás	12 117 105 Ft	244 790 Ft	11 872 315 Ft
19	MKSZ23	TAO	2023.06.19	SW Umwelttechnik Magyarország Építőelemgyár Kft.	Utánpótlás	25 987 500 Ft	525 000 Ft	25 462 500 Ft
20	MKSZ23	TAO	2023.06.20	Dexvik Korlátolt Felelősségű Társaság	Utánpótlás	5 197 500 Ft	105 000 Ft	5 092 500 Ft
21	MKSZ23	KIEG	2023.06.20	Dexvik Korlátolt Felelősségű Társaság		750 000 Ft	0 Ft	750 000 Ft
22	MKSZ23	KIEG	2023.06.15	Tűzépker Kft. Debrecen		1 491 525 Ft	0 Ft	1 491 525 Ft
23	MKSZ23	TAO	2023.06.15	Infogroup FM Ingatlanüzemeltető Kft.	Személyi	1 806 278 Ft	36 490 Ft	1 769 788 Ft
24	MLSZ21_ING	TAO	2023.06.23	Netrisk Magyarország Kft.	Tárgyi eszköz	81 139 905 Ft	0 Ft	81 139 905 Ft
25	MLSZ21_ING	KIEG	2023.06.24	Netrisk Magyarország Kft.		11 708 500 Ft	0 Ft	11 708 500 Ft
26	MLSZ23	TAO	2023.05.31	Selex-M Kft.	Utánpótlás	17 325 000 Ft	350 000 Ft	16 975 000 Ft
27	MLSZ23	TAO	2023.06.13	Infogroup Ingatlanbefektetési Kft.	Utánpótlás	4 331 250 Ft	87 500 Ft	4 243 750 Ft
28	MLSZ23	TAO	2023.06.15	Infogroup FM Ingatlanüzemeltető Kft.	Utánpótlás	4 942 823 Ft	99 855 Ft	4 842 968 Ft
29	MLSZ23	TAO	2023.06.16	MVM Services Zrt.	Utánpótlás	16 703 280 Ft	337 440 Ft	16 365 840 Ft
30	MLSZ23	TAO	2023.06.16	MVM Services Zrt.	Tárgyi eszköz	10 739 520 Ft	216 960 Ft	10 522 560 Ft
31	MLSZ23	KIEG	2023.06.13	Infogroup Ingatlanbefektetési Kft.		625 000 Ft	0 Ft	625 000 Ft
32	MLSZ23	KIEG	2023.06.14	Group-Fin Befektető Kft.		250 000 Ft	0 Ft	250 000 Ft
33	MLSZ23	KIEG	2023.06.16	MVM Services Zrt.		3 960 000 Ft	0 Ft	3 960 000 Ft
34	MLSZ23	TAO	2023.06.14	Group-Fin Befektető Kft.	Utánpótlás	1 732 500 Ft	35 000 Ft	1 697 500 Ft
Összesen:						400 458 683 Ft	5 136 747 Ft	395 321 936 Ft

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-., Társaság reg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
U.

Becsi András
ügyvezető

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2023. ÉVI KIMUTATÁS A VAGYONFELHASZNÁLÁSRÓL**

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2022. év	2023. év
Saját Tőke	265 791	386 296
Induló Tőke (Jegyzett Tőke)	15 330	15 330
Adózott Eredmény	253 220	120 505
Eredmény tartalék	-2 759	250 461
Lekötött tartalék (Jégcsarnok Kft.)		
Értékelési tartalék		
Céltartalék	2 199	1 291
Kötelezettségek	931 677	1 085 954
Passzív időbeli elhatárolások	2 097 943	2 107 329
Források összesen:	3 297 610	3 580 870

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm. Elíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
u.

Becs
Becskey András
ügyvezető

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2023. ÉVI KIMUTATÁS A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK
JUTTATÁSAIRÓL**

Megnevezés	Cél szerinti juttatás	Díjazás összege
FEB* elnökök	megbízási díj	540 eFt
FEB* tagok (2 fő)	megbízási díj	1 080 eFt
Ügyvezetők	munkabér	12 910 eFt
Ügyvezetők	juttatás	0 eFt
Ügyvezetők	mozgó bér	5 682 eFt
Ügyvezetők	külföldi napidíj	0 eFt
Ügyvezetők	telefonköltség térítés	<u>0 eFt</u>
Összesen:		20 212 eFt

Megjegyzés: *Felügyelő Bizottság

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm.: 2074941-2-09
Adószám: 2074941-2-09
Becsky András
ügyvezető

16

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Előző év(ek)	Előző(ek) Táv
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 090 903	0	2 245 142	154 239	7,38%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	786	0	143	-643	-81,81%
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	676	0	33	-643	-95,12%
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)	2 090 117	0	2 244 666	154 549	7,39%
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 778 312	0	1 842 506	64 194	3,61%
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 800	0	4 800	0	
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	306 385	0	317 849	11 464	3,74%
14.	4. Tenyésztések	0	0	0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások	620	0	59 546	58 926	9504,19%
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	19 965	19 965	#ZÉRÓOSZTÓ
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	333	333	#ZÉRÓOSZTÓ
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	333	333	#ZÉRÓOSZTÓ
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+45.+52.sor)	1 039 700	0	1 177 385	137 685	13,24%
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	5 826	0	3 494	-2 332	-40,03%
31.	1. Anyagok	5 826	0	3 370	-2 456	-42,16%
32.	2. Befelezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	
33.	3. Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	
34.	4. Késztermékek	0	0	0	0	
35.	5. Árúk	0	0	0	0	
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	124	124	#ZÉRÓOSZTÓ
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-44. sorok)	229 717	0	484 728	255 011	111,01%
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	113 669	0	179 361	65 692	57,79%
39.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	
40.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	
41.	4. Váltókövetelések	0	0	0	0	
42.	5. Egyéb követelések	116 048	0	305 367	189 319	163,14%
43.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	
44.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (46.-51. sorok)	0	0	0	0	
46.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
47.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
48.	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	
49.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	
50.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
51.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	804 157	0	689 163	-114 994	-14,30%
53.	1. Pénztár, csekkek	3 414	0	3 259	-155	-4,54%
54.	2. Bankbetétek	800 743	0	685 904	-114 839	-14,34%
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+56.+57.+58. sor)	163 062	0	158 343	-4 719	-2,89%
56.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 588	0	153 104	-5 484	-3,46%
57.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 474	0	5 239	765	17,10%
58.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
59.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+55. sor)	3 293 665	0	3 580 870	287 205	8,72%

Keltetés: Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú NonprofitKorlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBM-1. Bíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09

6.

b1

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (rk) módosításai	Tárgy év	Előtes (+/-)	Előtes (%)
a	b	c	d	e		
60.	D. Saját tőke (+61.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sorok)	265 791	0	386 296	120 505	45,34%
61.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330	0	15 330	0	
62.	45. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	0	0	0	0	
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
64.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 759	0	250 461	253 220	-9177,96%
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	253 220	0	120 505	-132 715	-52,41%
71.	E. Céltartalékok (+72.+73.+74. sorok)	2 199	0	1 291	-908	-41,29%
72.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 199	0	1 291	-908	-41,29%
73.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	
74.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	
75.	F. Kötelezettségek (76.+81.+91. sor)	927 732	0	1 085 954	158 222	17,05%
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok)	0	0	0	0	
77.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
78.	2. Hátrasorolt köt-ek jelentős részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0	0	
79.	3. Hátrasorolt köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0	0	
80.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (82.-90. sorok)	547 864	0	547 610	-254	-0,05%
82.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	
83.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	
84.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	
85.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	
86.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	
87.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
88.	7. Tartós köt-ek jelentős részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0	0	0	0	
89.	8. Tartós köt-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0	0	0	0	
90.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	547 864	0	547 610	-254	-0,05%
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92.-103. sorok)	379 868	0	538 344	158 476	41,72%
92.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	
93.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	
95.	3. Vevőtől kapott előlegek	95	0	11 139	11 044	11625,26%
96.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	165 727	0	288 855	123 128	74,30%
97.	5. Válgártározások	0	0	0	0	
98.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
99.	7. Rövid lejáratú köt-ek jelentős részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0	
100.	8. Rövid lejáratú köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0	
101.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	214 046	0	238 350	24 304	11,35%
102.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	
103.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107. sorok)	2 097 943	0	2 107 329	9 386	0,45%
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	465 281	0	413 073	-52 208	-11,22%
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	55 919	0	45 837	-10 082	-18,03%
107.	3. Halasztott bevételek	1 576 743	0	1 648 419	71 676	4,55%
					0	
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (60.+71.+75.+104. sor)	3 293 665		3 580 870	287 205	8,72%

Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-: Bíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
6.

Boróky Anna
ügyvezető

16

01

VAGYONI HELYZET MUTATÓI
2023. év

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Tartósan befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszközök}}$	2 245 142 3 580 870	62,70
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	1 335 728 3 580 870	37,30
Saját tőke	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Összes forrás}}$	386 296 3 580 870	10,79
Az eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	1 085 954 386 296	281,12
Forgótőke aránya	$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	1 177 385 386 296	304,79
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke (működő tőke)} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	386 296 2 245 142	17,21
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját} + \text{idegen tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	1 472 250 2 245 142	65,57
A saját tőke növekedése	$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Jegyzett tőke}}$	386 296 15 330	2 519,87

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Likviditási gyors ráta	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	689 163 538 344	128,02
Likviditás II.	$\frac{\text{Pénzeszk.} + \text{köv.} + \text{eladhatóérték p.} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 173 891 538 344	218,06
Likviditás III.	$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1 177 385 538 344	218,70
Szállító-vevő aránya	$\frac{\text{Szállítóállomány} \times 100}{\text{Vevőállomány}}$	288 855 179 361	161,05

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Arbevételarányos nyereség	$\frac{\text{Üzemi eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	111 308 1 156 524	9,62
Összes tőke jövedelmezősége	$\frac{\text{Adózás előtti er.} + \text{fiz. kamatok} \times 100}{\text{Saját és idegen tőke}}$	121 739 1 472 250	8,27
Saját tőke jövedelmezősége	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke (működő tőke)}}$	121 739 386 296	31,51
Az alaptőke jövedelmezősége I.	$\frac{\text{Adózott nyereség} \times 100}{\text{Jegyzett tőke}}$	120 505 15 330	786,08

Debrecen, 2024. május 10.


Bécsky András
ügyvezető

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-; Bíróság cg.: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
6.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

20749941-9319-572-09
Statisztikai számjel

09-09-016786
Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

2023. december 31.
Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	422 386	278 004
01.	Adózás előtti eredmény	256 192	121 739
02.	Elszámolt értékcsökkenés +	223 695	238 524
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	-908
05.	Átvezetés eszközök között	0	0
06.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-7	-19
07.	Szállító kötelezettség változása	21 582	123 128
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	145 404	35 348
09.	Passzív időbeli elhatárolás változása	-40 014	9 386
10.	Vevőkövetelés változása	-25 276	-65 692
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-18 677	-186 987
12.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-137 541	4 719
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 972	-1 234
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-172 796	-392 411
01.	Befektetett eszközök beszerzése -	-173 316	-452 272
02.	Befektetett eszközök eladása +	520	59 861
03.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	128	-587
01.	Részvénykibocsátás 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.	Részvénybevonás (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	-333
10.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
11.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	128	-254
IV.	Pénzeszköz változás	249 718	-114 994

Keltezés: Debrecen, 2024. május 10.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-1. Bíróság cg.: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
Ü.

Becsky Andras
a cég képviselője