

NYÍRBÁTORI SPORT- ÉS UTÁNPÓTLÁS-NEVELŐ NONPROFIT KFT.

2019.

**SZÖVEGES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

NYBSC
KÉZILABDA



Általános információk a beszámolóhoz

A gazdálkodó bemutatása

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. Nyírbátor Város Önkormányzatának 100 % -os tulajdonában álló nonprofit gazdasági társasága, melyet a tulajdonosok 2017. március 29.-én alapítottak.

A *Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.* általános adatai:

- a. A Társaság székhelye: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
- b. A Társaság jegyzett tőkéjének összege: 3.000.000,- Ft.
- c. A Társaság cégjegyzék száma: 15-09-084278
- d. A Társaság adószáma: 25920091-2-15
- e. A Társaság ügyvezetője: Makrai László
- f. A Társaság tulajdonosi szerkezete:
- g. Nyírbátor Város Önkormányzata (4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.) 3.000.000 Ft. törzsbetét, egyszemélyi tulajdonos.
- h. A Társaság honlapjának címe: www.nybsc.hu
- i. A Társaság fő tevékenységi köre: Egyéb sporttevékenység

A Tulajdonosok a Társaság Alapító okiratában, társasági szerződésében meghatározták a sportszervezet célját és feladatait. Nyírbátor Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. november 7.-én kelt 111/2018. 5. II. (XI.07.) számú önkormányzati határozata alapján döntött arról, hogy a Társaságban akkor tulajdonrészrel rendelkező Városi Kézilabda Klub 100.000 Ft. értékű üzletrészét ugyanakkora összegért, névértéken megvásárolják.

A Képviselő-testület a 2018.november 7.-én kelt 111/2018. 6. (XI.07.) határozata alapján döntést hozott arról, hogy Nyírbátor Város Önkormányzata a Társaság egyszemélyi tulajdonosa lesz és ez alapján módosítja a Társaság Alapító okiratát. A Társaság tevékenysége során elsődleges céljának tekinti az Önkormányzatra kötelező jelleggel, törvény által előírt feladatok maradéktalan ellátásán kívül, a kézilabdasportág fejlesztését és a régmúlt hagyományainak megfelelően, a város lehetőségeit figyelembe véve magas szinten tartását, a folyamatos utánpótlás nevelést.

A számunkra elérhető pályázatok kihasználása mellett (jelenleg elsődlegesen a TAO pályázati

rendszer) a város sportlétesítményeinek fejlesztését, eszközeinek, vagyonának gyarapítását. Minden egyéb kiegészítő tevékenységet, csak ezen feladatok teljesülése mellett, ennek alárendelve folytat. A legfőbb célunk, a Tulajdonosok által ránk ruházott feladatokat a lehető legszínvonalasabban, sportsikerekkel övezve ellátni. A Társaság főtevékenységi köre a '9319-es TEÁOR szám alatt bejegyzett egyéb sporttevékenység.

A Társaság feladatainak ellátásához a többségi Tulajdonos éves támogatást biztosít a Társaság számára, melyet szerződésben, és az éves költségvetési rendeletében rögzít. Ezen bevételi forráson túl jelentős mértékű az idei évben is a látvány-csapatsport működési (TAO), illetve fejlesztési célú támogatás. A sport tevékenységből származó bevételeinket, igyekszünk az alaptevékenységünkbe úgy visszaforgatni, hogy azzal még hatékonyabban, célirányosabban tudjuk ellátni feladatainkat.

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

A mérlegkészítés időpontjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a gazdálkodás normál piaci körülmények között zajlott.

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

• A beszámoló aláírója

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás- nevelő Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Társaság képviselőjére jogosult személy köteles aláírni:

Név: Makrai László

Állandó lakcím: 4431 Nyíregyháza, Orsolya u. 3/B.

• Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A Társaság könyvvizsgálója a Szarka György egyéni vállalkozó könyvvizsgáló, a könyvvizsgálatért személyében felelős kamarai tag könyvvizsgáló:

Név: Szarka György

Székhely: 4300 Nyírbátor, Debreceni u.61.

Kamarai tagsági száma: 002041

A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen és az interneten a Társaság internetes honlapján is megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.

A társaság internetes honlapján: www.nybsc.hu

A számviteli politika rövid ismertetése

A Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A Társaság a könyveit, a nyilvántartásait a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott elveknek megfelelően vezeti. A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

A tárgyévben a Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A Társaság könyvvezetésének módja **kettős könyvelés** az általános szabályok szerint. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában, ezer forintban kerülnek feltüntetésre. A könyvelés alapján az előző évekhez hasonlóan a Társaság **egyszerűsített éves beszámolót** készít. A beszámolóhoz kapcsolódó eredménykimutatás **összköltség eljárással** készül, mely „A” típusú eredménykimutatás. A mérleg előírt tagolása az „A” változat szerint készült.

A mérleg fordulónapja **2019. december 31.**, az éves beszámoló mérlegkészítés időpontja **2019. július 31.**

A beszámoló elkészítésekor Társaságunk élt a Covid-korona vírus miatti vészhelyzetben hozott, a gazdasági társságok beszámolójának beadására vonatkozó törvény módosítás adta időpont hosszabbítás lehetőségével. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a 2019. december 31-ei mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

▪ Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2019. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve

passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

▪ **Eszközök értékelése**

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési áron értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 51. §*-ban leírtakat tartalmazza.

A jogszabálynak megfelelően a mérlegben, a valutapénztárban lévő valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett devizaárfolyamon a beszámoló devizanemére átszámított értéken kerül bemutatásra.

▪ **Felújítás, karbantartás**

A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket, amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

▪ **Eszközök értékcsökkenése**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.

** A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.*

** Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve, ha használati értékük a Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.*

▪ **Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

▪ **Eszközök értékvesztése**

Az értékvesztést a Társaság a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 54, 55, 56. §-ai* alapján számolja el. Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

▪ **Eszközök érték helyesbítése**

Érték helyesbítést a Társaság a *Számvitelről szóló, 2000. évi C. tv. 59. §* szerint számol el. 2018. évben a Társaság érték helyesbítést nem alkalmazott.

▪ **Valós értéken történő értékelés**

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz

▪ Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

▪ Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

▪ Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

▪ Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a saját tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Elemzések

Adatok változása

Mérleg adatok változása

Az alábbi táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban			
Mérlegtételek	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
A. Befektetett eszközök	150.682	105.292	-45.390
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	150.682	105.292	-45.390
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
B. Forgóeszközök	59.453	17.386	-42.067
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	933	1.529	596
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	58.520	15.857	-42.663
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	210.135	122.678	-87.457
D. Saját tőke	-19.730	10.280	30.010
I. JEGYZETT TŐKE	3.000	6.000	3.000
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	20.000	20.000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3.787	-29.740	-25.953
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	7.010	7010
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-18.943	7.010	25.953
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	169.202	43.463	-125.739
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	169.202	43.463	-125.739
G. Passzív időbeli elhatárolások	60.663	68.935	8272
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	210.135	122.678	-87.457

Eredménykimutatás adatainak változása

Az táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően:

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	1.540	1.498	-42
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	54.096	94.389	40.293
- Fejlesztési célú támogatások elhatárolása		-12.159	
Anyagjellegű ráfordítások	23.618	23.925	307
Személyi jellegű ráfordítások	49.023	48.760	-263
Értékcsökkenési leírás	1.738	4.033	2.295
Egyéb ráfordítások	201	1	-200
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18.943	7.010	25.953
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18.943	7.010	25.953
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-18.943	7.010	25.953

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz. A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

- **Össze nem hasonlítható adatok:** A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.
- **Tétel átsorolások:** A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntésekből kifolyólag nem változott.
- **Értékelési elvek változása:** Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

Valós értéken történő értékelés

Társaságunk pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

• **Eszközök összetételének alakulása**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	150.682	71,71	105.292	85,83	-45.390
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	150.682	71,71	105.292	85,83	-45.390
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Forgóeszközök	59.453	71,71	17.386	85,83	-42.067
Készletek				0	
Követelések	933	0,44	1.529	1,25	596
Értékpapírok					
Pénzeszközök	58.520	27,85	15.857	12,93	-42.663
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	210.135	100,00	122.678	100,00	-87.457

A Társaság eszközeinek értéke 2018. évhez képest 87.457 e Ft-tal csökkent.

• **Források összetételének alakulása**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	-19.730	-9,39	10.280	8,38	30.010
Jegyzett tőke	3 000	1,43	6 000	4,89	3.000
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék			20.000	16,3	20.000
Eredménytartalék	-3.787	-1,80	-29.740	-24,24	-25.953
Lekötött tartalék			7010	5,71	7.010
Értékelési tartalék					
Adózott eredmény	-18.943	-9,01	7.010	5,71	25.953
Céltartalékok					
Kötelezettségek	169.202	80,52	43.463	35,43	-125.739
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	169.202	80,52	43.463	35,43	-125.739
Passzív időbeli elhatárolások	60.663	28,87	68.935	56,19	8.272
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	210.135	100,00	122.678	100,00	-87.457

A források értéke a 2018-es évhez képest összességében 87.457 e Ft-tal csökkent.

Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évben tőkerendezést hajtott végre apport címén rövid lejáratú kötelezettséggel szemben 23 M Ft- összegben. Rövid lejáratú kölcsön törlesztése (33.389.327,-Ft) és az Önkormányzat által átvállalt ingatlanvásárlás címén kompenzált 68.650.000,-Ft-összeggel jelentősen csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek állománya.

Mérlegen kívüli tételek

- **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek:** A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.
- **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek:** Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

Eszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	0	0	0	0	0
Alapítás átszervezés aktivált értéke			9		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
Tárgyi eszközök	150.682	100,00	105.292	100,00	-45.390
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8.937	5,93	22.347	21,22	13.410
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	82.945	55,05	82.945	78,78	0
Beruházásokra adott előleg	58.800	39,0			58.000
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban					
Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részes. visz. á					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök érték.					
Befektetett pénzügyi eszk. Értékelési különb.					
Befektetett eszközök összesen	150.682	100,00	105.292	100,00	-45.390

A Tárgyi eszközök értéke 45.390 e Ft-tal csökkent az előző évihez képest. A beruházásokra adott előleg beszámításra került az önkormányzati kölcsön törlesztéssel egyidejűleg kompenzálásra kerülő ingatlan vásárlás összegébe.

Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	933	1,57	1.529	8,79	596
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból					
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések jelentős tul.-i rész.-i viszonyban lévő					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	933	1,579	1.529	8,79	596
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügylet pozitív értékelési különb.					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Jelentős tulajdoni részesedés					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
V. Pénzeszközök	58.520	98,43	15.857	91,21	-42.663
Pénztár, csekkek	2.830	4,76	1.546	8,89	-1.284
Bankbetétek	55.691	93,67	14.311	82,31	-
					41.380
Forgóeszközök összesen	59.453	100,00	17.386	100,00	-42.067

Forgóeszközeink tárgyevi állománya 42.067 e Ft-tal csökkent az előző üzleti évhez képest.

Követelések

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgyév
Belföldi követelések / Vevők	0	0
Belföldi követelések értékvesztése	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	0	0
Értékpapírokkal kapcsolatos követelések	0	0
Egyéb adott előleg	0	0
Egyéb rövidlejáratú követelések (visszaig.áfa)	933	1.529
<i>Ebből adó túlfizetések:</i>		26
Követelések összesen:	933	1.529

Értékpapírok

A Társaság tulajdonában értékpapír 2019. évben nem volt.

Pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
A pénzeszközök záró állománya	58.520	15.857
Pénztárak	2.830	1.546
Elszámolási betétszámlák	55.691	14.311

A pénzeszközök záró állománya a pénztárleltárral és a záró bankkivonattal **megegyezik**.

Források

Saját tőke

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke <i>Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken</i>	3.000	-15,21	6.000	26,74	3.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék			20.000	89,13	20.000
Eredménytartalék	-3.787	-19,19	-29.740		-25.953
Lekötött tartalék			7.010	68,2	7.010
Értékelési tartalék					
Értékhelyebítés értékelési tartaléka					
Valós értékelés értékelési tartaléka					
Adózott eredmény	-18.943	96,01	7.010	68,2	7.010
Saját tőke összesen	-19.730	100,00	10.280	100,00	30.010

Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.-i visz. lévő vállalko					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós kötelezettségek jelentős tul.-i rész.-i visz. lé					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	169.202	100,00	43.463	100,00	-125.739

Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	676	0,40	1.243	0,20	567
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.-i visz. l					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.404	3,19	4.137	99,79	-1.267
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügylet negatív értékelési különb.					
Kötelezettségek összesen	169.202	100,00	43.463	100,00	-125.739

A Rövid lejáratú kötelezettségek összetételét az alábbi táblázattal kívánjuk szemléltetni:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	169.202	43.463
Ebből:		
- Szállítók	676	1.243
- Tulajdonossal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	163.122	38.083
- Jövedelem elszámolási számla	1.738	2.175
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, járulékok)	3.666	1.962
- Különbféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0
- Kapott támogatási előlegek	0	0

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek nincsenek. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek nincsenek. Mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek.

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	60.663	100,0	0		-60.663
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0		0		
Halasztott bevételek	0		68.935	100,0	68.935
Passzív időbeli elhatárolások	60.663	100,00	68.935	100,00	8.272

Passzív időbeli elhatárolás növekedéseként egyrészt 4.332 e Ft önkormányzattól kapott fejlesztési támogatást valamint 7.827 e Ft fejlesztésre kapott TAO támogatást tartunk nyilván csökkentve a tárgyévi értékcsökkenés összegével 3.887 e Ft-tal.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók.

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel hibát, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételeinek tovább tagolásának lehetőségével a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás
Értékesítés nettó árbevétele	1.540	1.498	-42
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	54.096	82.230	28.134
Anyagjellegű ráfordítások	23.618	23.925	307
Személyi jellegű ráfordítások	49.023	48.760	-263
Értékesítési leírás	1.738	4.033	2295
Egyéb ráfordítások	201	1	-200
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18.943	7.010	25.953
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18.943	7.010	25.953
Adófizetési kötelezettség		0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-18.943	7.010	25.953

Értékesítés nettó árbevétele

Az Értékesítés nettó árbevétele a 2019-ben **1.498 e Ft** volt, amely összeg 42 e Ft-tal kevesebb az előző üzleti évhez képest.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	e Ft	%	e Ft	%	
- Sportrendezvények árbevétele (jegybevétel)	240	15,58%	198	13,22%	-42
- Reklámtevékenységből származó árbevétel	1.300	84,42%	1.300	86,78%	0
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya	1.540	100,00%	1.498	100,00%	-42

Anyagjellegű ráfordítás

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	e Ft	%	e Ft	%	
Anyagköltség	8.342	35,32%	6.287	26,28%	-2.055
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13.663	57,85%	14.349	59,97%	686
Egyéb szolgáltatások értéke	1.613	6,83%	3.289	13,75	1.676
Eladott áruk beszerzési értéke	0		0		
Közvetített szolgáltatások értéke	0		0		
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	23.618	100,00%	23.925	100,00%	307
Kiemelt tételek:					
<i>Anyagköltség</i>					
Tisztítószer			11		
Tisztítószer TAO			35		
Sporteszközök TAO			3.758		
Nyomatvány, irodaszer			104		
Vásárolt gyógyszerek, gyógyászati készítmények			10		
Vásárolt gyógyszerek, gyógyászati készítmények TAO			146		
Karbantartási anyagok, üzemanyag			2.048		
Karbantartási anyagok, üzemanyag TAO			174		
Anyagköltségek összesen			6.287		100,00%
<i>ebből TAO</i>			4.113		65,43%
<i>nem TAO</i>			2.173		34,57%
Igénybe vett szolgáltatások					
Belföldi személyszállítás TAO			1.372		
Szállítási költség TAO			1		
Bérelti díjak			202		
Bérelti díjak TAO			2.116		
Karbantartási költségek			20		
Karbantartási költségek TAO			42		
Hirdetés, reklám			100		
Oktatás és továbbképzés			35		
Utazási és kiküldetési költségek			515		
Postaköltség			7		
Postaköltség TAO			4		
Tagdíj			5		
Számviteli, könyvvizsgálati, ügyvédi díj			896		
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja			913		
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja TAO			312		
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja			387		
Telefondíj, internet			506		
Játékvezetői, versenybírói díjak			251		
Játékvezetői, versenybírói díjak TAO			670		
Nevezési díjak, igazolások, játékkengedélyek			407		
Nevezési díjak, igazolások, játékkengedélyek TAO			41		
Egyéb igénybe vett szolgáltatások, előfizetési díjak, közreműködői díj			1.486		
Egyéb igénybe vett szolgáltatások, előfizetési díjak, közreműködői díj, hidegcsomag, ásványvíz, mez mintázás TAO			4.060		
Igénybe vett szolgáltatások összesen			14.349		100,00%
<i>ebből TAO</i>			8.618		60,06%
<i>nem TAO</i>			5.731		39,94%
Egyéb szolgáltatások költségei					
Hatósági igazgatási szolgáltatási díjak,			202		

illetékek, cégbírósi díjak					
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak, bankköltségek			586		
Biztosítási díjak			503		
Költségként elszámolandó adók, járulékok, gépjárműadó			165		
Különféle egyéb költségek, igazolások			935		
Különféle egyéb költségek, igazolások TAO			897		
Egyéb szolgáltatások költségei összesen			3.289		100,00%
ebből TAO			897		27,27%
nem TAO			2.392		72,73%

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	e Ft	%	e Ft	%	
Béreköltség	6.735	13,74%	7.766	15,93%	1.031
ebből TAO			7.766		
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34.190	69,74%	35.247	72,29%	1.057
ebből TAO			20.157		
nem TAO			15.091		
Bérbírálatok	8.098	16,52%	5.747	11,79	-2.351
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya	49.023	100,00%	48.760	100,00%	-263

Bérbírálat: 5.747 e Ft

- TAO: 5.079 e Ft

- nem TAO: 668 e Ft

Egyéb ráfordítások

MEGNEVEZÉS	Előző év		Tárgyév		Abszolút változás
	e Ft	%	e Ft	%	
Kerekítés	1	0,50%	1	100,00%	0
Alapítványi támogatás	200	99,5%			-200
Egyéb ráfordítások záró állománya	201	100,00%	1	100,00%	-201

Adózás előtti eredmény

A fentiek hatására a Társaság adózás előtti eredménye 2019-ben **7.010,- e Ft**, mely összeggel a 2020.05.01-től érvényes kormányrendelet (171/2020.(IV.30.)) értelmében fejlesztési célú céltartalékot képez a társaságunk, ezáltal nincs adófizetési kötelezettség 2019. évre vonatkozóan.

A 7.010 e Ft eredmény az eredménytartalékból lekötött tartalékba került átvezetésre 2019.12.31-én.

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Tájékoztató adatok

Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Társaságunknál a három tagból álló Felügyelő Bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban nem részesültek 2019.01-11. hónapban, kivéve a 12. hónapot.

Felügyelő Bizottság tagjai:

Elnöke: Bíró Ferenc

Tagjai: Levendáné Dr.Lengyel Valéria

Sütő László

Ügyvezető egyéb juttatásai:

- telefonhasználat az előfizetési számon történt használat 80% részéig.

A vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben garancia vállalására nem került sor.

Bér- és létszámadatok

Állománycsoport	2018. év (fő)	2019. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	3	3
Megbízási jogviszony	9	10
Összesen:	12	13

Nyírbátor, 2020.08.07.

Nyírbátori Sport és
Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
Adószám: 25920091-2-15
2.



Makrai László
ügyvezető igazgató