

**NYÍRBÁTOR VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA**

Nyírbátor, Szabadság tér 7. sz.

Ügyiratszám: ÖNK/...../2022.

Ügyintéző: Burai Ildikó

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

**a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi üzleti tervének jóváhagyására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője a kft. 2022. évre vonatkozó üzleti tervét 2022. április 20-án benyújtotta. Az üzleti tervet a kft. Felügyelőbizottsága 2022. április 21-i ülésén megtárgyalta és elfogadásra javasolja.

A kft. 2022. évi üzleti terve a felnőtt kézilabdacsapat és az utánpótláscsapatok tevékenységével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmaz, beruházási tevékenységet az eszközbeszerzéseken kívül nem tartalmaz.

A Kft. üzleti terve **115.739.152Ft** bevétellel számol, ebből látványcsapat sport TAO támogatás **55.519.503Ft**, az ehhez kapcsolódó kiegészítő sportfejlesztési támogatás **7.243.822Ft** az önkormányzati működési támogatás **39.133.500Ft** Az üzleti terv 2022. évi összköltsége **115.322.494Ft**, ebből az anyag jellegű ráfordítások **31.227.495Ft**, személyi jellegű ráfordítások **74.433.088Ft**, és az értékcsökkenési leírás **9.448.911Ft**

A tervezett eredmény: **416.658Ft**

Az üzleti terv 2022. évre összesen **39.133.500Ft** működési célú önkormányzati támogatással számol.

Az üzleti terv kiemeli a TAO törvény 2019. július 24-i változását, miszerint a gazdasági társaságok részére 2019. évtől eltörölték a társasági adóelőleg év végi feltöltési kötelezettségét. A 2021-2022 és a 2022-2023. évi pályázati programukban így csak az alapvető működési célokra pályáznak, tárgyi eszközfejlesztésre és beruházásra nem. Abban az esetben pályáznak, ha már kész és elbírált engedélyes és kiviteli tervvel rendelkező sportcsarnok építési programunk részére a pályázati fejezetet és lehetőséget a TAO pályázat rendszerében a Magyar Kézilabda Szövetség a 2022-2023. évi időszakban megnyitja.

Az üzleti terv **781.723Ft-tal** több működési célú támogatást tartalmaz, mint az előzetes üzleti terv alapján az önkormányzat költségvetési rendelete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a mellékelt határozat-tervezetet a kft. 2022. évi üzleti tervét elfogadni szíveskedjen.

Nyírbátor, 2022. április 21.

Kerecsi István sk.
a bizottság elnöke

HATÁROZAT-TERVEZET
Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2022. (IV.27.)
önkormányzati határozata

a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2022. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Képviselő-testület

1. a Nyírbátori Sport- és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti tervét a mellékletnek megfelelően jóváhagyja.
2. a 2022. évi önkormányzati költségvetés terhére a Kft. részére összesen **39.133.500Ft** működési célú támogatást biztosít.

Kmf.

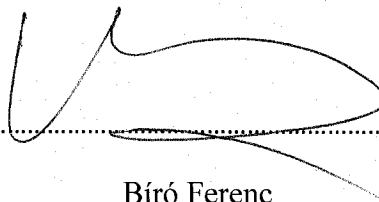
Máté Antal
polgármester

Badics Ildikó
jegyző

A Nyírbátori Sport-és Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft
Felügyelőbizottságának 1/2022.(IV.21.) határozata
a Társaság 2022.évi üzleti tervének elfogadásáról

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a társaság 2022. évi üzleti tervét, az üzleti tervet 39.133.500,-Ft működési önkormányzati támogatással jóváhagyásra javasolja.

Nyírbátor, 2022.04.21.



Bíró Ferenc

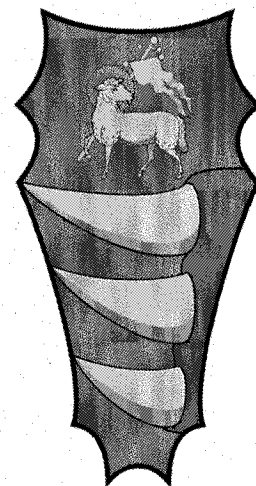
Felügyelő Bizottság Elnöke

NYÍRBÁTORI SPORT ÉS UTÁNPÓTLÁS-NEVELŐ NONPROFIT KFT.

2022.

ÜZLETI TERV

NYBSC
KÉZILABDA



Készítették :

Ostorházi Krisztina gazdasági munkatárs
Soltész Balázs technikai vezető
Leányvári Attila sport munkatárs-TAO referens
Petneházi Zsolt szakágvezető
Makrai László ügyvezető

Előterjesztő:

Makrai László ügyvezető

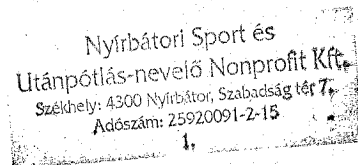
Felügyelő Bizottság tárgyalta:

Nyírbátor, 2022. április 21.

Nyírbátor, 2022. április 12.



Makrai László ügyvezető



Tartalom

1.	<u>Vezetői összefoglaló</u>	
2.	<u>A Társaság bemutatása</u>	
3.	<u>Marketing terv</u>	
4.	<u>Humán erőforrás gazdálkodás. (Létszám adatok Táblázat)</u>	
5.	<u>2022. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése. (Szervezeti felépítés Táblázat)</u>	
6.	<u>2022. évi költségvetés</u>	
6.1.	<u>Kiindulási pont, tervezési alapok</u>	
6.2.	<u>2022. évi várható eredménykimutatás (Táblázat)</u>	
6.3.	<u>Bevételi források alakulása. (Táblázat)</u>	
6.3.1.	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	
6.3.1.1.	<u>Sportrendezvények árbevétele:</u>	
6.3.1.2.	<u>Reklámtevékenységből származó árbevétel</u>	
6.3.1.3.	<u>Közvetített szolgáltatások árbevétele</u>	
6.3.2.	<u>Egyéb bevételek összesen</u>	
6.3.2.1.	<u>Látvány-csapatsport támogatás</u>	
6.3.2.2.	<u>Önkormányzati támogatás</u>	
6.3.2.3.	<u>Kiegészítő sportfejlesztési támogatás</u>	
6.3.2.4.	<u>Különféle egyéb bevétel</u>	
6.3.1.	<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	
6.3.1.1.	<u>Sportrendezvények árbevétele</u>	
6.3.1.2.	<u>Reklámtevékenységből származó árbevétel</u>	
6.3.1.3.	<u>Közvetített szolgáltatások árbevétele:</u>	
6.3.2.	<u>Egyéb bevételek összesen</u>	
6.3.2.1.	<u>Látvány-csapatsport támogatás</u>	
6.3.2.2.	<u>Önkormányzati támogatás</u>	
6.3.2.3.	<u>Egyéb működési célú támogatások</u>	
6.3.2.4.	<u>Kiegészítő sportfejlesztési támogatás.</u>	
6.4.	<u>Költségek, ráfordítások alakulása. (Táblázat)</u>	
6.4.1.	<u>Anyag jellegű ráfordítások</u>	
6.4.1.1.	<u>Anyagköltség</u>	
6.4.1.2.	<u>Igénybevett szolgáltatások</u>	
6.4.1.2.	<u>Egyéb szolgáltatások költsége</u>	
6.4.2.	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	
6.4.2.1.	<u>Béreköltség</u>	
6.4.2.2.	<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</u>	
6.4.2.3.	<u>Bérfelrakások</u>	
6.4.3.	<u>Értécsökkenési leírás</u>	
6.4.5.	<u>Pénzügyi műveletek ráfordítása</u>	
6.4.1.	<u>Anyag jellegű ráfordítások</u>	
6.4.1.1.	<u>Anyagköltség</u>	
6.4.1.2.	<u>Igénybevett szolgáltatások</u>	
6.4.1.2.	<u>Egyéb szolgáltatások költsége</u>	
6.4.2.	<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	
7.	<u>Beruházási terv (Táblázat)</u>	
8.	<u>Közbeszerzési terv</u>	

1. Vezetői összefoglaló

Nyírbátor Város sportéletének már több mint 100 éves története során városunk vezetése és az Önkormányzat rendhagyó és kiemelt döntést hozott azzal 2017-ben, hogy egy olyan sportszervezetet és egyben gazdasági társaságot alapít, amelyben meghatározó többségi tulajdonosi szerepet vállal. A döntés elsődleges oka az volt, hogy az önkormányzat ne csak külső szemlélője és támogatója legyen a helyi sportéletnek hanem a tulajdonosi jogokat gyakorolva irányítója, meghatározó szereplője legyen. A város sportteljesítményének és létesítményeinek fejlesztőjévé és üzemeltetőjévé váljon. A Tulajdonosok a társaság működésének elindításakor a férfi kézilabdacsapat területén vállaltak csak kötelezettséget. A Városi Kézilabda Klubbal történt indulási jog átruházási megállapodás alapján, amelyet jóváhagyott a sportági szakszövetség a Magyar Kézilabda Szövetség (továbbiakban: MKSZ) a 2021-2022. évi bajnoki szezonban a felnőtt NB.II. osztályú csapaton kívül a kezdeti három csapat után már hét utánpótlás korosztályban (ifjúsági, serdülő, U14, U12, U10 U9 és U8 korosztályok) működtetünk csapatokat. Fontos döntés volt a 2018-ban, hogy Nyírbátor Város Önkormányzata megvásárolta a Városi Kézilabda Klub üzletrészét, ezzel egyszemélyi tulajdonosa lett sportszervezetünknek.

Az utánpótlás-nevelés utáni legfontosabb területen, a sportcélú beruházások tárgyában az új városi sportcsarnok a Sárkány Aréna TAO pályázati anyagának újra tervezése és elhelyezésének megváltoztatása volt fő feladatunk. Ennek oka az MKSZ elmúlt években adott TAO támogatási kereteinek csökkenése és emiatt az ingatlan fejlesztésekre vonatkozó pályázati rész szövetségi szüneteltetése volt. Az áttervezést és kivitelezését illetően 2022. február 24.-én, az újra gondolt és a létesítmény csökkentett kisebb méreteihez megfelelően előkészített, egy új helyszínre helyezett pályázati anyagunk a sportcsarnok építésére vonatkozóan benyújtásra került az MKSZ-hez, mint eljáró sportági szakszövetséghez. Az engedélyes és kiviteli tervek elkészítésének támogatáshoz a jóváhagyó határozatot már 2020 II. félévében megkapta társaságunk az MKSZ-től. Az engedélyezési és kiviteli tervek elkészítése 2020 utolsó negyedében el is kezdődött és jelenleg már majdnem teljesen készen van. Mint írtuk a létesítmény teljes körű kivitelezésének TAO pályázatának benyújtására 2022-ben sor került, de ez évi üzleti tervünkben még nem számolunk azzal, hogy ezt a beruházást el tudjuk kezdeni. Véleményünk szerint előreláthatólag a 2022. év végére kaphatunk az MKSZ-től a benyújtott pályázatunkkal kapcsolatban jóváhagyó határozatot. Pozitív döntés esetén a beruházásra fordítható TAO támogatások feltöltése leghamarabb csak a 2023. év elején várható pénzügyileg.

A Társasággal az Önkormányzat a 2019. július 18.-án kötött Üzemeltetési Szerződést és ezzel kapcsolatban a 67/2019. (VI.24) számú határozattal megbízta a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti ingatlan, társasházi vagyon kezelésével és üzemeltetésével. Ez bevételi lehetőségeink számát növeli.

Összességében az eddigieknél jobb sporteredmények elérését és új módosított beruházási-fejlesztési célt fogalmaztunk meg 2022-ben. Az előző évhez hasonlóan ez az idén szintén szoros gazdálkodást kíván, mivel a TAO források elérhetősége és feltöltése a 2022-2023-as pályázati évben (kereszt féléves pályázati rendszer, amely a bajnoki szezonokhoz alkalmazkodik), csak 2022 év végén és/vagy 2023-ban lesz megvalósítható.

Üzleti tervünk az általános tervezési bizonytalanságokon túl az NB.II. osztályú csapatunk bajnoki eredménye (jelenleg az 1. helyen állunk) és a várható NB.I.B-es osztályozó miatt, tartalmazhat bizonytalanságot.

Mind ezek alapján kérjük a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a 2022. gazdasági évre elkészített üzleti tervünket 39.133.500 Ft önkormányzati támogatással, emellett 416.658 Ft. összegű adózás előtti eredménnyel elfogadni, és az abban részletezett sportszakmai, fejlesztési, beruházási terveinket jóváhagyni szíveskedjenek.

Az eredmény elfogadásánál kérjük, vegyék figyelembe, hogy azt a 2022-2023 évi sportfejlesztési programunk működési részéhez tartozó teljes TAO támogatás részleges (40 %) megszerzésével számoltuk ki.

Az esetlegesen keletkező pozitívumból a Városi Önkormányzat felé fennálló az onnan kapott visszatérítendő támogatások további végleges visszafizetését kívánjuk teljesíteni.

2. A Társaság 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 kézilabdacsapatág fejlesztését és a régmúlt hagyományainak megfelelően, a város lehetőségeit figyelembe véve magas szinten tartását, a folyamatos és a helyileg széles körben folytatott 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 folyamatosan 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 alapvető feladatainkat.

3. Marketing terv

A 2022-ben továbbra is az eddigiekben már általunk használt és megszokott kommunikációs formák használatára törekszünk, melynek köszönhetően vonzóbbá tehetjük Társaságunkat a sportolni vágyók és a mérkőzésre látogatók, valamint az esetleges szponzorok, támogatók körében. Szeretnénk nagy hangsúlyt fektetni arra, hogy eseményeinkről minél több tájékoztatást adjunk városunk lakói felé. Céljainkkal összhangban tovább kívánjuk folytatni az átmenetet a klasszikus és online csatornák között, tovább erősítve ez utóbbit. A 2022-es gazdasági évben a megfelelő marketing kommunikációs eszközökkel hatékonyabbá szeretnénk tenni a rólunk kialakított ismertséget, fokozni jó hírnevünket.

- a. **Hírek közvetítése, pozitív média megjelenés, sajtótájékoztatók:** ebben az évben is fontosnak tartjuk, hogy a városban zajló sport-, illetve egyéb tevékenységeinkről interjúban és akár sajtótájékoztató szervezésével is folyamatosan tájékoztassuk a helyi, megyei és akár országos médiumokat.
- b. **Televíziós, rádiós közvetítések, interjúk:** célunk 2022-ben, hogy a kézilabdacsapatágat és Társaságunk egyéb tevékenységeit minél szélesebb körben népszerűsítsük. Hazai bajnoki mérkőzéseinket sugározza a Bátor TV, az itteni interjúk során is szeretnénk megismertetni csapatunk edzőit, játékosait és eredményinket a város lakosságával. A bajnoki szezon végén és kezdetekor a megyei lefedettségű Kölcsey Televízióban két alkalommal 15 perces műsor bemutatását tervezzük, melyben tájékoztatnánk megyénkben a nézőket terveinkről, eredményeiről. Két oldalú megállapodás alapján a bajnoki szezon kezdetekor és végén összefoglaló rádióműsor jelentkezik a helyileg fogható Best FM Rádióban, amely klubunk és

csapataink eredményeiről és életéről számol be 20-20 perces időtartamban.

- c. **Hirdetések:** a helyben megjelenő hirdetésekkel, mérkőzéseink hírverésével szélesebb körben szeretnénk elérni lakosságot, ezáltal növelni kívánjuk szurkolóink számát. Partneri médiakapcsolatokban állunk a Bátor TV-vel, a Kölcsey Televízióval, a Kelet-Magyarország napilappal, a Bátor Újsággal.
- d. **Kiadványok, szórólap, óriás plakát:** A bajnoki szezonok kezdetekor (tavaszi, őszi) a csapataink mérkőzéseinek időpontjait és játékosait bemutató színes műsorlapot adunk a mérkőzéseinken megjelenő szurkolóinknak. Lehetőség szerint szintén a szezon kezdetkor (2022.szeptember) szeretnénk legalább három óriásplakát helyen megjeleni városunk forgalmasabb bevezető útjai mellett. A plakátokon aktuális csapatképpel, szponzori logókkal és a hazai mérkőzéseink időpontjaival, helyszínével.
- e. **Internetes megjelenés:**(honlap, facebook, instagram, youtube) Legfontosabb törekvésünk ezen a területen, hogy a Bátor TV televíziós felvételét egy külön youtube csatornán élőben is lehessen követni a világhón. A tavalyi szezontól kezdődően egy munkatársunk foglalkozik közösségi internetes felületeinkkel és a csapat szurkolóival követőivel . Az internet adta gyorsasággal, költséghatékonysággal, a folyamatosan érkező információinkat megfelelő aktualitással közvetítve tudjuk informálni a nagyközönséget. A www.nybsc.hu nyitóoldala továbbra is a napi aktuális kérdésekkel, hírekkel foglalkozik majd a 2022-ben. Célunk, hogy honlapunkat és közösségi média felületeinket folyamatosan frissítsük, a még hiányzó információkat felvigyük, illetve a hirdetési felületeinket értékesítsük, ezért az idei év közepén honlapunkat átalakítjuk, dinamikusabbá és színesebbé tesszük.
- f. **Személyes kapcsolatok:** Azok kialakítása és erősítése támogatóinkkal. A partnereinkkel kialakított jó kapcsolatainkat szeretnénk tovább fejleszteni. Célkitűzésünk, hogy újabb szponzorokat nyerjünk meg a csapatunk mellé. Fontosnak tartjuk, hogy minél szélesebb körben kapcsolódjunk be a megyei és térségi város marketing munkába, ezáltal a célközönségünk is szélesebb körben megismerheti tevékenységünket. A bajnoki mérkőzésekhez kapcsolódóan ezután is interaktív közönségjátékokat hirdetünk meg, amelynek díjazottjai a csapatunkhoz kapcsolódó ajándéktárgyakat nyerhetnek meg.

4. Humán erőforrás gazdálkodás (Létszám adatok táblázat)

Kiemelten fontos számunkra a humán tőkével való hatékony és céltudatos gazdálkodás, hiszen a gazdasági évben az egyik legnagyobb költségünk is ezen a területen valósul meg. Igyekszünk teljes mértékben biztosítani munkavállalóink számára a munkájukhoz szükséges technikai és sport eszközöket, valamint részt vállalunk munkatársaink továbbképzési költségeiből. Az átlagos állományi létszámunk 2021. évben a 2022. évhez képest két fővel csökken 7 fő helyett, 5 főre.

Edzőink, illetve a menedzsment jelentősebb része megbízási szerződés alapján látja el tevékenységét. Amatőr státuszú felnőtt korú sportolóinkat amatőr sportolói szerződés keretében versenyeztetjük. A versenyzésükhöz, sportolásukhoz kapcsolódó költségeiket térítjük meg részükre időszakonként, költségátalány formájában egyéb költségként elszámolva, de nem havi jelleggel. A felnőtt csapat tagjai és az edzői stáb (vezető edző, másod edző, kapus edző, szakág vezető) a bajnoki cél elérése esetén jutalomban részesülnek. A táblázatban összefoglaltuk a 2022 évre tervezett létszám adatokat. A táblázat tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott vezetőket és edzőket.

Megjegyezzük, hogy az egyes sporteseményeken a versenybírói, játékvezetői feladatokat az MKSZ által kirendelt versenybírók, játékvezetők látják el. A felkészülési mérkőzések játékvezetői, a jegyzői asztal-személyzet munkatársai és a mérkőzéseken közreműködő takarítók és egyéb segítőink eseti megbízási díjban vagy vállalkozói díjban részesülnek. A rájuk vonatkozó létszám adatok az eddigiek szerint, továbbra sem kerültek rögzítésre táblázatunkban.

5. 2022. évi terveink, célkitűzéseink ismertetése. (Szervezeti felépítés ábra)

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a Tulajdonosok által meghatározottak és a menedzsment tervei alapján látja el az utánpótlás-nevelés feladatát és működik a felnőtt sport területén. 2022-ben továbbra is kiemelt célunk az utánpótláskorú sportolók számára megmutatni a kézilabda sportágban rejlő perspektívákat és lehetőségeket az egészséges életmód területén, erősítve ezzel a sportolóink lokálpatriotizmusát is, sport iránti elhivatottságukat és felnőtt csapatunk számára biztosítani a megfelelő utánpótlást.

A városunkban az elmúlt években folyamatosan végbement infrastrukturális és ipari jellegű beruházások nem csupán a munkahelyteremtésben, de a helyi sportélet szervezésében, fellendítésében is kulcsfontosságú szerepet játszanak. Ezeknek köszönhetően nőtt a fizetőképes kereslet a családokban, lehetőséget teremtve egyre több gyerek számára aktív sporttevékenységben való részvételre, amelyet szeretnénk tevékenyen kihasználni 2022-ben is. A Covid-19 koronavírus miatti vészhelyzet után és annak ellenére is szeretnénk újból növelni utánpótlás korú versenyzőink számát.

Az oktatási intézményekkel kialakított megbízható és jó kapcsolat eredményeképpen jelenleg két iskola tanulóira számára biztosítunk a mindennapi edzéseken megfelelő korszerű helyszíneket, kulturált körülmények között edzés és versenyzési lehetőséget. Ezt hamarosan szeretnénk bővíteni újabb két oktatási intézménnyel térségünkben.

Feladatunk nem csupán a kiemelkedő sportteljesítmények elérése, hanem az elvárt fizikai teljesítmény mellett, mentálisan is stabil és felkészült sportolók biztosítása a felsőbb korosztályokba. Az utánpótlás-

képzés legfontosabb feladata továbbra is sportág kimagasló tehetségeinek a felkutatása.

A cél az elérése érdekében szeretnénk az idén magasabb szinten dolgozni. Eltökélt célunk, a különféle kommunikációs eszközök rendszeres és még tudatosabb használata az utánpótlás toborzásban. A korosztályos célcsoportok hatékonyabb elérése érdekében a velük folytatott folyamatos interakció biztosítása. Az előttünk álló év egyik fontos feladata, hogy a vírus helyzetből adódó visszahúzódat a sportolástól mind egyénileg, mind közösségileg csökkentsük és tovább erősítsük sportolóink mellett álló szakmai stáb, a szakági edzők képzettségét, létszámát és eltökélttségét.

Célunk olyan továbbképzések és egyéni, személyre szabott szakmai képzések biztosítása, mely segítségével a fentebb említett szakembergárdánkat tovább tudjuk bővíteni és biztosítani tudjuk a megfelelően magas szintű sportszakmai munkát és az utánpótlást.

Az MKSZ hosszú távú sportágfejlesztési stratégiájával összhangban kívánunk utánpótlás-bázisként működni. Szeretnénk egy regionális a térségünk létszámának, gazdasági erejének és igényeinek megfelelő utánpótlás-központként a sportági együttműködés kialakítását folytatni Városunkban.

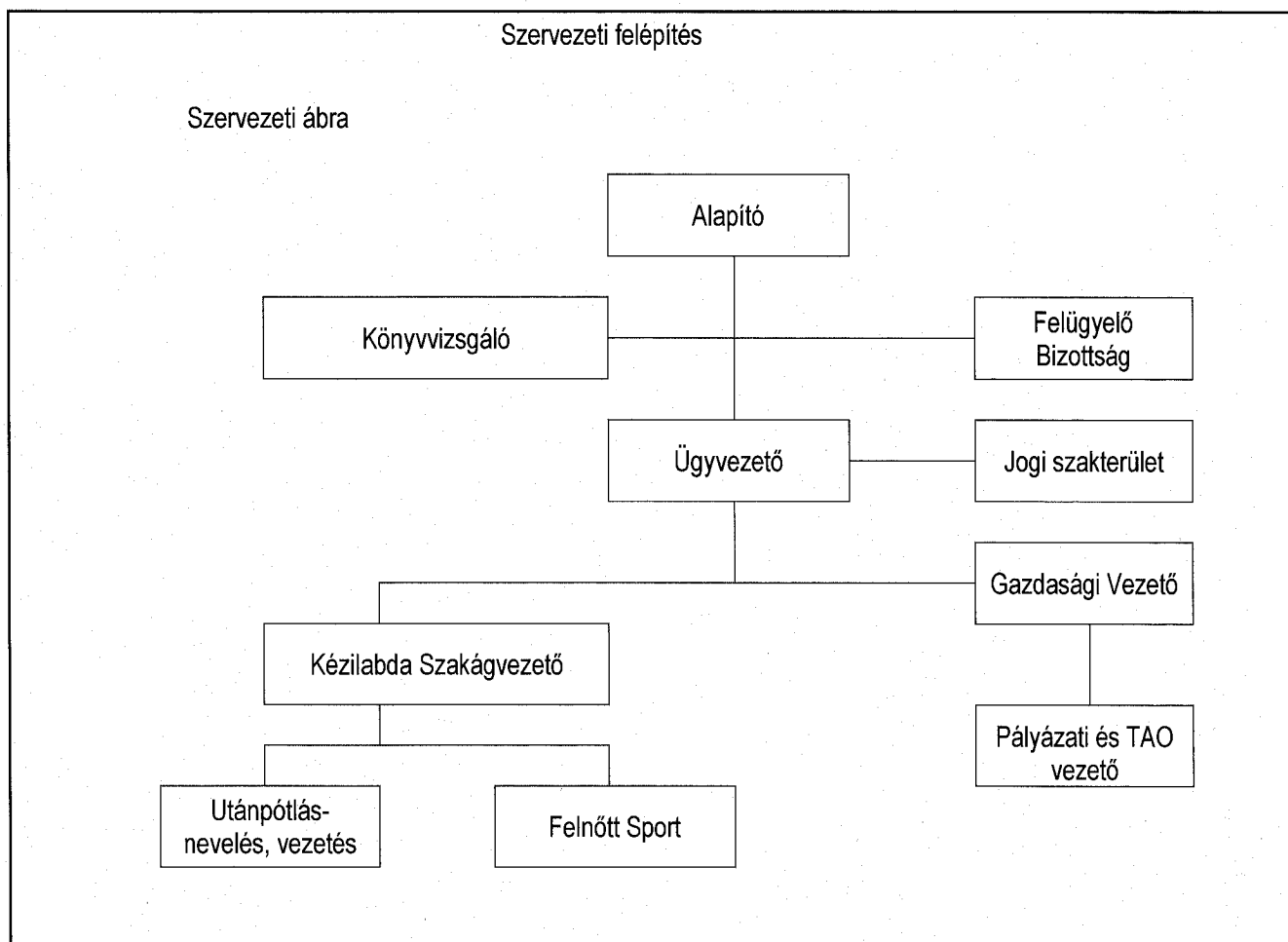
A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. egyik vezérével, hogy folyamatosan mindenkinek biztosítani kell az esélyt a bekerülésre, a tovább lépésre az érési folyamatokat figyelembe véve. Akkor dolgoztunk jól, ha felnőtt csapatunkban minél több, a saját utánpótlásunkból kikerült versenyzőt tudunk foglalkoztatni, akik a sajátjuknak érzik szervezetünket és eredményeikkel Városunk hírnevét tovább öregbítik. 2022-ben is szeretnénk a megye legmagasabb szinten működő férfi kézilabda szakágává válni mind a felnőtt, mind az utánpótlás kézilabda területén

A cél elérése érdekében egy a közös előnyökön alapuló hosszú távú együttműködést folytatunk az Arany Sárkány Focisuli Nyírbátori Sportegyesület kézilabda szakosztályával, a Báthory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium oktatási intézménnyel és az iskolában működő Báthory István Diák Sport Egyesülettel. Ezeket a kapcsolatokat külön-külön elfogadott együttműködési megállapodások szabályozzák. A megállapodások célja, hogy az abban együttműködő sportszervezetek lehetőségeit és adottságait összehangoltan tudjuk a minél fejlettebb és magas szintű sportszakmai munka szolgálatába állítani.

Az alábbiakban jelenlegi az egyetlen sportágunkhoz a kézilabdához kapcsolódó szakágunk helyzetét, terveit, idej elképzeléseit és feladatait konkretizáljuk a Társaság felépítésének figyelembe vétele mellett.

Szervezeti ábra

Nyírbátori Sport és utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.



Kézilabda szakág

Sportszervezetünk számára a legfontosabb cél a 2022-ben is, hogy a remélhetőleg eredményes NB I.B. osztályú felnőtt csapat mellett minél több nyírbátori és környékbeli gyermekkel szeretessük meg a kézilabdasportot és az előző évekhez hasonlóan a legtehetségesebb gyerekek kerüljenek be a felnőtt csapat keretébe.

Klubunk kézilabda szakágánál a következőkben felsorolt edzők és csapatok dolgoznak, a zárójelben megadott igazolt versenyzői létszámmal. Összesítetten a sportszervezetünkhöz igazolt és aktív sportolói, versenyzői létszámunk 95 fő. A felnőtt csapat keretében szereplő játékosok közül a 2021-2022. évi bajnoki szezonban a 15 fő közül 5 sportoló volt a nyírbátori járáshoz kötődő (ott született vagy sportolóként ott nevelkedett) játékosok száma.

Felnőtt csapat (15 fő)	Vezető edző: Molnár András Játékos edző: Pánczél Zoltán
Ifjúsági csapat (10 fő)	Edző: Kun Ákos
Serdülő csapat (10 fő)	Edző: Varga Richárd
FU14 csapat (11 fő)	Edző: Csapos János
FU 12 (12 fő)	Edző: Csapos Zsolt
FU 10 csapat (15 fő)	Edző: Halász Csaba
FU 9 csapat (14 fő)	Edző: Gadnai Attila
FU 8 csapat (8 fő)	Edző: Gubó Alex

Szakágvezető: Petneházi Zsolt

Technikai vezető: Soltész Balázs

Sportszakmai munkatárs: Bor Márk

Masszőr: Jantek Lajos

Célkitűzéseink:

Alapvető elvárásunk továbbra is az az utánpótlás korosztályú csapatinktól, azok tagjaitól és az edzőiktől, hogy a bajnoki mérkőzéseken minden alkalommal a versenykiírás szerinti elvárt létszámban ki tudjanak állni. Akár a vírus helyzet miatti nehézségek ellenére is a bajnoki mérkőzéseket rendben és sportszerűen tudják lejátszani. Ez most különösen nehéz, mert a Covid 19 koronavírus miatti vészhelyzeti állapot a sportolási lehetőségeket jelentősen korlátozta az oktatási intézmények tornacsarnokainak törvényi rendelettel történő bezárásával és így a gyerekek sportolási kedvét, sporttevékenység végzéséhez való viszonyulásukat erősen visszavetette. Szintén alapvető elvárás edzőinktől, hogy az MKSZ által előírt és a TAO források eléréséhez szükséges sportszakmai-edzői követelményrendszer előírásainak folyamatosan megfeleljenek, jó és együttműködő kapcsolatot tartsanak fenn az MKSZ területi szakfelügyelőjével.

Az általános és középiskolásoknál a Magyar- Angol Kéttannyelvű Általános Iskola és a Báthory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium a legfőbb bázisunk. Ezen iskolákra és az ott dolgozó testnevelőkre, pedagógusokra támaszkodva szeretnénk az idei évben igazolt utánpótlás versenyzőnk számát is növelni. Terveink szerint a következő szezonban az U 7 (szivacs kézilabda) korosztályban szeretnénk egy új csapatot indítani.

Infrastrukturális helyzetünk javult a Magyar-Angol Kéttannyelvű Általános Iskola tornacsarnokának használatával és ott a Társaságunk által végzett 2017. és 2019. évi felújítás után. A Báthory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium új tornacsarnokának részünkről történő bérlésével pedig lényegesen jobb lett, de a növekvő utánpótláscsapat szám új létesítmény bevonását igényli részünkről. Csapataink megfelelő feltételek mellett tudnak felkészülni és tréningezni, de azoknak a TAO rendszerben kötelezően előírt edzésszáma a jelenlegi sportlétesítmény viszonyok keretén belül már tovább nem

növelhető Nyírbátorban.

A tárgyévben mindenképpen szeretnénk elérni, hogy felnőtt csapatunknak a TVP Kft. ezen területen történt kivonulása után ismét legyen „névszponzora”. Ezzel érthetően a presztízszen kívül anyagi háttérünket is erősítenénk.

Társaságunk felnőtt csapata az első bajnoki szezonjában (2017/2018.) a 2. helyen végzett az NB.II. osztály Észak-keleti csoportjában. A bajnoki szezon után, mivel az akkori bajnok csapat nem élt az NB.I.B osztályban való indulás lehetőségével, az MKSZ felkínálta számunkra az ebben a bajnoki osztályban való indulás lehetőségét. Terveinkbe ez akkor még nem illeszkedett be. A következő bajnoki éven (2018-2019.) összesen egy góllal lemaradva a 3. helyről és így dobogóról csapatunk a 4. helyen végzett. A 2019-2020. évi szezonban a Covid vírus helyzet miatt a bajnokság 2020. márciusában úgy szakadt meg, hogy végső bajnoki helyezéseket nem hirdetett az MKSZ. A 2020-2021. évben csapatunk fölényesen megnyerte az NB.II. Észak-keleti csoportjának bajnokságát, de az NB.I.B. osztályba feljutásért kiírt osztályozó mérkőzést elveszítette magasabb osztályú ellenfelével szemben. Az eddigi négy érvényes szezonban osztályában a legjobb bajnoki helyen végzett csapat volt Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében az NYBSC csapata.

Négy bajnoki szezon után elmondhatjuk, hogy Társaságunk kézilabda szakága az NB.I.B osztályból tavaly kieső Nyíregyházi Sportcentrum mellett a megyében a legeredményesebb felnőtt férfi kézilabda szakág lett. Tervünk a következő szezonban szintén az 1-3. helyezések elérése az NB.II. osztályú bajnokságban vagy akár sikeres osztályozó után bejutás NB.I.B osztályba, de nem minden áron. Továbbra is legfőbb célunk az, hogy ezt az eredményt minél több saját nevelésű, helyi kötődésű sportolókkal érjük el.

Amennyiben ez sikerül felnőtt csapatunk sikeresen versenyezhet majd a bajnokságban, mert terveink és reményeink szerint utánpótlásunk hosszútávon biztosíthatja annak a minőségi játékosokat.

A körülmények és a feltételrendszer javulásával a Klub-Társaság helyi megítélése is jelentősen javulhat és várható a hazai bajnoki és Magyar Kupa mérkőzések nézőszámának, így belépőjegy és bérlet bevételeinknek is a növekedése.

6. 2022. évi költségvetés

6. 1. Kiindulási pont, tervezési alapok

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. egy négy éve alapított gazdasági társaság, sportszervezet. Rendezett és biztonságos növekedési pályájának megtervezése, kialakítása még mindig zajlik. Ez a folyamat nagy mértékben függ az új építészeti-tervezési-engedélyezési eljárás végső szakaszában járó sportlétesítmény megvalósításának és majd annak átadásának végleges időpontjától, amelyet jelenleg még nem láthatunk előre pontosan. A Társaság működéséhez és végleges profiljához jelentős mértékben hozzájárulhat az általunk majd üzemeltetett, a 21. századi igényeknek megfelelő új több funkciós sportcsarnok.

A Menedzsment a 2022. évi üzleti terv készítésekor az alábbi célokat követte:

- a Társaság likviditási helyzetének megőrzése;
- üzemi, és adózott eredmény tekintetében is nyereséges működés;
- a pályázatok adta lehetőségek maximális kihasználása;

- piaci bevételek növelése;
- költséghatékony gazdálkodás;
- a visszatérítendő önkormányzati támogatás további törlesztése;
- a Beruházási terv szerinti fejlesztés megvalósítása.

A bevételi oldal tekintetében továbbra is kockázatot jelentenek a pályázatokból származó támogatási összegek, különös tekintettel a TAO pályázati rendszer feltételeinek törvényhozói és sportági szakszövetségi szinten történő változtatásai de bízunk benne, hogy azokat terv szinten tudjuk majd tartani. Költség oldalról a felnőtt NB.II. vagy NB.I.B osztályú férfi kézilabda csapat keretének, valamint annak díjazásának kialakítása rejt magában kockázatot, hiszen ősszel egy új bajnoki szezon kezdődik majd. Lehetséges hogy egy magasabb osztályban.

A Beruházási tervünk alapján elmondhatjuk, hogy az idei év a fejlesztések tekintetében várhatóan még nem lesz jelentősnek tekinthető. Ebben meghatározó tétel az építendő sportcsarnok engedélyes és kiviteli terveinek költsége. **Beruházási terveinket nagy mértékben befolyásolhatja a TAO programunk részeként megvalósítandó sportcsarnok építés elfogadása az MKSZ részéről, különösen akkor, ha a 2022-es évben erre már TAO támogatást is igénybe vehetünk. Ebben az esetben az ehhez szükséges önerő részt is biztosítanunk kell Tulajdonosunkkal közösen. Ez akár a 2022. évi üzleti tervünk átalakítását, megváltoztatását is jelentheti.**

A 2022-es üzleti évet 416.658 Ft. összegű eredménnyel kívánjuk záni. Ehhez nagymértékben hozzájárulhat szponzori és TAO támogatási bevételeink realizálása.

A várható 2022. évi eredmény elfogadásánál kérjük, vegyék figyelembe, hogy azt a 2022-2023. évi sportfejlesztési programunk működési részéhez tartozó teljes TAO támogatás részleges (40%) megszerzésével számoltuk ki. Tájékoztatásul közöljük, hogy a feltüntetett 2021. évi pénzügyi adatok könyvvizsgálattal még nem alátámasztott, végleges adatok.

MEGNEVEZÉS

6.2. 2022. évi eredmény-kimutatás. (Táblázat)

6.3. Bevételi források alakulása. (Táblázat)	115.739.152 Ft.
6.3.1. Értékesítés nettó árbevétele:	5.254.055 Ft.
6.3.1.1. Sportrendezvények árbevétele:	293.750 Ft.
6.3.1.2. Bérbeadásból származó árbevétel:	3.000.000 Ft.
6.3.1.3. Reklámtevékenységből származó árbevétel:	1.575.000 Ft.
6.3.1.4. Közvetített szolgáltatások árbevétele:	385.305 Ft.
6.3.2. Egyéb bevételek összesen:	110.485.097 Ft.
6.3.2.1. Látvány-csapatsport támogatás:	55.519.503 Ft.
6.3.2.2. Önkormányzati támogatás:	39.133.500 Ft.

6.3.2.3. Egyéb működési célú támogatások	- Ft.
6.3.2.4. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás:	7.243.822 Ft.

6.3. Bevételi források alakulása. (Táblázat) 115.739.152 Ft.

2022. évi bevételeinket mindösszesen 115.739.152 Ft.-ban határoztuk meg, amely közel 12 %-kal, azaz 13.144.151 Ft. bevétellel több a 2021. évi adatnál. Ennek elsődleges oka, hogy a 2021-as terveink mind a TAO pályázatunk MKSZ általi elfogadása és a pályázati támogatási keret feltöltése eseteiben terveinkhez képest később és kisebb összegben teljesültek az elmúlt évben. A TAO támogatási rendszer kereszt fél éves , a 2021-2022. évi TAO pályázatunk esetében a jóváhagyó határozatunkat csak 2021. év végén kaptuk meg az MKSZ-től, így ennek a pályázati időszaknak a TAO támogatással történő feltöltése nagy részben 2022-ben történt és történik. Ezenkívül a 2022-2023. évi TAO pályázatunkra az előző időszakétól hamarabb várjuk az MKSZ jóváhagyó határozatát, tehát ennek a TAO támogatási feltöltése is egy részben az idén várható. Ezt az egyébként várható bevételi tételt csak 2022-2023. évi TAO sportfejlesztési pályázatunk ez év szeptember 30.-ig történő pozitív elbírálása esetén tartjuk teljesíthetőnek és reálisnak.

Teljes bevételünk csupán közel 5 %-át teszi ki (5.254.055 Ft.) az Értékesítés nettó árbevétele, de ezen bevételi csoport nagy részét társaságunknak a reklám-szponzori bevételeken kívül nincs lehetősége nagyon mással növelnie. Jelentős vagyoni eszköze erre nem áll rendelkezésre. A tavalyi évhez képest ebben új elem a bérbeadásból várt bevétel (3.000.000 Ft.).

A bérbeadásból történő bevétel realizálását az Önkormányzattal a 2019. júliusában kötött Üzemeltetési Szerződésben részünkről átvett, a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti tárasházi vagyon és ingatlan (volt Cipőgyár) részbeni bérbeadásával szeretnék elérni. Erre vonatkozóan előrehaladott állapotban van egy bérleti szerződés megkötése a Magyar nemzeti Múzeum-mal, a Báthory István Múzeum felújítása során a múzeum gyűjteményének tárolására vonatkozóan, a volt Cipőgyár területén 700 m² nagyságban, 2022. július 1.-től, havi 500.000 Ft. + Áfa bérleti díj ellenében.

Az Egyéb bevételek sora 110.485.097 Ft.-os összeggel közel 95 %-át teszi ki a Társaság összbevételének. Az Egyéb bevételek között kap helyet a tárgyévi tervezett önkormányzati támogatás összege 39.133.500 Ft.-tal, a látvány-csapatsportok támogatási összege 55.519.503 Ft.-tal, a látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódó kiegészítő sportfejlesztési támogatás 7.243.822 Ft.-al. Pénzügyi műveleteink bevételének tárgyévi értéke elenyésző a Társaság bevételei között.

6.3.1. Értékesítés nettó árbevétele. 5.254.055 Ft.

Az Értékesítés nettó árbevétel soráról összességében elmondható, hogy annak egyik legjelentősebb részét a reklámtevékenység-szponzorációs árbevétel teszi ki, a teljes ilyen jellegű árbevétel 30 % részeként, legkisebb bevétel a közvetített szolgáltatásból származó bevétel (7 %) és a sport

rendezvények jegy és bérlet bevétele (6%) . A legnagyobb bevételi tervszám a bérbeadásból származó tervezett árbevétel (57 %).

6.3.1.1. Sportrendezvények árbevétele: 293.750 Ft.

A sportrendezvények bevétele NB.II. osztályú férfi kézilabdacsapatunk hazai mérkőzésein a belépőjegy árusításból származó bevételeket takarja. A felnőtt teljes áru belépő jegy árát az elmúlt évekhez képest emeljük 100 Ft. összeggel így azok ára bruttó 650 Ft./db., a Nyírbátor Kártyával megvásárolható belépőjegy ára bruttó 500 Ft/db lesz. Belépőjegyeink ára a versenytársainkéhoz hasonló. A mérkőzéseinken való részvételt mindenképpen belépőjegy megfizetéséhez szeretnénk kötni, mert véleményünk szerint az ingyenes részvétel nem csak az anyagi, hanem az erkölcsi elismertségét is csökkenti munkánknak. Újításként a helyi nagyobb cégek számára szeretnénk bevezetni egy még kidolgozás alatt álló bérlet rendszert, amelynek terveit már az elmúlt évben elkészítettük, de a Covid vészhelyzet miatt ennek megvalósítása elmaradt.

6.3.1.2. Bérbeadásból származó árbevétel 3.000.000 Ft.

A bérbeadásból történő bevétel realizálását az Önkormányzattal a 2019. július 18.-án kötött Üzemeltetési Szerződésben részünkről üzemeltetésre és bérbeadásra átvett, a Nyírbátor, Iskola u. 1-3. szám alatti volt Cipőgyár részbeni bérbeadásával szeretnénk elérni, a Báthory István Múzeum részére.

Erre vonatkozóan, ahogyan azt már írtuk az előzőekben, előrehaladott állapotban van egy bérleti szerződés megkötése a Magyar Nemzeti Múzeum-mal, a Báthory István Múzeum felújítása során a múzeum gyűjteményének tárolására vonatkozóan a volt Cipőgyár területén 700 m² nagyságban, 2022. július 1.-től, havi 500.000 Ft. + Áfa bérleti díj ellenében.

6.3.1.3. Reklámtevékenységből származó árbevétel: 1.575.000 Ft.

A reklámtevékenységből származó bevételeink jelentős részét az NB.II. (vagy NB.I.B.) osztályú férfi kézilabda csapatunk ún. "névszponzori" bevétele jelentheti. Amennyiben csapatunk az osztályozón eléri az NB.I.B. osztályban való részvétel jogát, ezen a tételsoron szeretnénk nagyobb bevételt realizálni Ezen kívül a versenyfelszerelés felületeket, valamint a hazai mérkőzéseken lévő reklámfelületeket szeretnénk értékesíteni. Az elmúlt évben a TVP Gabona Kereskedelmi Kft., eddigi „névszponzora” csapatunknak a szerződését nem újította meg, de egy 1,5 millió Ft. értékű szponzori és egy kisebb összegű (75.000 Ft.) szponzori szerződés már előkészítés alatt áll a következő bajnoki idényre.

6.3.1.3. Közvetített szolgáltatások árbevétele: 385.305 Ft.

A fenti összegből a részünkről a Petneházi Zsolt, Leányvári Attila és Makrai László munkatársaknak a Vodafone Magyarország Zrt mobilszolgáltatásainak 2022-ben továbbszámlázott, 2021. évi ellenértékét

mutattuk ki.

6.3.2. Egyéb bevételek összesen:

110.485.097 Ft.

6.3.2.1. Látvány-csapatsport támogatás:

55.519.503 Ft.

Működési címen látvány-csapatsport támogatásra összességében 55.519.503 Ft. összegű bevételt terveztünk. A 2021-2022.évi pályázati időszakot illetően, 2022-re áthúzódóan , közel 32,5 millió Ft. támogatás beérkezése, idén 2022-ben, tehát az idei gazdasági évben realizálódott.. A 2022-2023. évi TAO pályázati időszakot figyelembe véve ezen a bevételi soron várjuk még további 23 millió Ft. körüli TAO támogatás feltöltését. Ez a támogatási összeg mindenképpen szükséges jelenlegi számításunk és tudásunk szerint biztonságos működésünkhöz. Ennek elérése az év második felében lesz reális és elérhető számunkra.

A jelenleg is folyamatban lévő tárgyalások alapján az idei évben biztosítottak látszik a TAO támogatások üzleti tervünk szerinti feltöltése. A tervszámunk ahogyan azt már előzetesen megadtuk mutatja a 2022. február 24.én a sportági szakszövetséghez benyújtott sportfejlesztési pályázatunk (2022-2023. évi TAO pályázati időszak) működési támogatási részének tervezetét, annak egy kisebb részét (40 %), de reálisan figyelembe veszi a pályáztunk végleges elfogadásának és a támogatás feltöltésének kockázatát is.

6.3.2.2. Önkormányzati támogatás:

39.133.500 Ft.

Az önkormányzati támogatást az alaptervékenységeink ellátására (utánpótlás-nevelés, felnőtt sport) használjuk fel, elsősorban a TAO sportfejlesztési programjaink önrészenek, a programok elszámolási részeiben a szükséges önrész igazolható biztosítására. Az önkormányzati támogatás tényleges felhasználását az előző üzleti évhez hasonlóan az idei üzleti évet záró beszámolóban mutatjuk majd be részletesen.

A Társaságunk által az MKSZ-hez benyújtott két TAO pályázati időszakot átölelő sportfejlesztési program megvalósításához szükséges önrész biztosításához (2022-2023. pályázati év), a pályázati időszakok önkormányzati (önrész) támogatási igénye összesen a működést illetően: 12.265.086 Ft.

A fennmaradó 26.868.414 Ft. támogatási összeget terveink szerint az NB II. vagy NB.I.B osztályban és megyei bajnokságban szereplő felnőtt kézilabdacsapatunknak a TAO sportfejlesztési programunkban nem támogatott költségei (sportlétesítmény bérlet, étkezési költségek, utazási költségek, üzemanyag költségek, amatőr sportolói költségtérítések, jutalmak, egyéb költségek) fedezésére és kifizetéseire szeretnénk felhasználni. A 2021-2022. évi sportfejlesztési programunk megvalósítása előreláthatólag 2022. június 30.-án lezárul és legkésőbb 2022. augusztus 14.-ig az MKSZ felé elszámolásra kerül. Az önkormányzati támogatás átutalását ezért 2022. I. félévében, legkésőbb június hónap végéig szeretnénk ha tulajdonosunk biztosítani tudná Társaságunk részére. Fontos megjegyeznünk, hogy a tervezet Önkormányzati támogatásunk igénye csakis működési jellegű támogatási igény, felhalmozási jellegű önkormányzati

támogatást nem tartalmaz, az elmúlt évi hasonló támogatáshoz képest (37.270.000 Ft.) 1.863.500 Ft. összeggel nagyobb mértékű.

Ennek részbeni indoka a jelentős minimálbér és garantált bér minimum miatti bér kifizetések növekedése, de összességében csak a működési támogatási igényünk miatt 11.568.603 Ft. összeggel kevesebb az általunk kért önkormányzati támogatás , mint az 2021-ben volt (50.702.103 Ft.) .

6.3.2.3. Egyéb működési célú támogatások 0 Ft.

Egyéb működési célú támogatás címszó alatt a 2022-es évben nem terveztünk bevételt realizálni.

6.3.2.4. Kiegészítő sportfejlesztési támogatás. 7.243.822 Ft.

Kiegészítő sportfejlesztési támogatás címén 7.243.822 Ft-ot terveztünk tárgyévi bevételként. Ez a bevétel a teljes a 2021-2022. évi sportágfejlesztési programban már idén eddig megszerzett, számláinkra átutalt és a 2022-2023.évi pályázatunk TAO támogatás működési részének 40 % részére vonatkozik. A kiegészítési támogatást az un. 22/C. támogatási módszer (a támogató által közvetlenül történő támogatásfolyósítás) szerint számítottuk ki, mivel eddigi hasonló támogatásaink nagyobb részben ezen az úton folytak be Társaságunkhoz. Amennyiben az előnyösebb támogatási mód az ún. 24/A. támogatási módszer (NAV útján történő támogatási rendelkezés) szerint jut Társaságunk TAO támogatáshoz , év végi eredményünk is növekedhet.

6.3.3. Pénzügyi műveletek bevétele: 0 Ft.

Pénzügyi műveletek bevételeként a számlavezető pénzügyintézetől származó kamatbevételt nem terveztük és ilyenfelvételre véve a 2022-es évet, nem számoltunk.

6.4. Költségek, ráfordítások alakulása. (Táblázat) 115.322.494 Ft.

A tárgyévi költségeinket, ráfordításainkat cégszinten 115.322.494 Ft. összegben határoztuk meg. Anyagjellegű ráfordításainkat 31.227.495 Ft.-ban határoztuk meg.

Személyi jellegű ráfordításainkat összességében 74.433.088 Ft.-ra becsüljük, az itteni növekedés összefüggésben van az általános és kötelező jellegű törvényi bérszintemeléssel, valamint azzal, hogy 2022. augusztusától legalább egy fő új utánpótlásedző alkalmazását tervezzük

Értékcsökkenési leírásunkat 9.448.911 Ft. összegre kalkuláljuk, ez az előző év tényadatához képest százalékosan 33 %-os a növekedés, a tavaly előtti és tavalyi évek nagyobb volumenű beruházásaival, beszerzéseivel alátámasztott.

Az Egyéb ráfordításaink összege 213.000 Ft.

A Pénzügyi műveletek ráfordításaink mértéke elenyésző jelen tervszámaink között.

6.4.1. Anyag jellegű ráfordítások	31.227.495 Ft.
6.4.1. 1. Anyagköltség:	17.233.243 Ft.
6.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatások:	11.759.252 Ft.
6.4.1.2. Egyéb szolgáltatások költsége:	2.235.000 Ft.
6.4.2. Személyi jellegű ráfordítások:	74.433.088 Ft.
6.4.2.1. Bérköltség:	18.365.400 Ft.
6.4.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések:	46.570.840 Ft.
6.4.2.3. Bérjárulékok:	9.226.848 Ft.
6.4.3. Értékcsökkenési leírás:Ft.
6.4.4. Pénzügyi műveletek ráfordítása:	0 Ft.

6.4.1. Anyag jellegű ráfordítások	31.227.495 Ft.
6.4.1. 1. Anyagköltség:	17.233.243 Ft.

A Társaság költségszerkezetében az anyagköltség a bázisév adatahoz az előző évhez képest nagyobb mértékű (35,46 %) növekedést mutat. A növekedés az előző évhez mérten jelentős, és a belső szerkezetét tekintve is beszélhetünk változásról. Ez elsősorban azzal magyarázható, hogy utánpótlás csapatainkat számát szeretnénk növelni (egy U7 korosztályú csapat) egy csapattal, valamint a tavalyi évben a vírus helyzet miatt ismételt elhalasztott sporteszköz beszerzéseinket meg kívánjuk idén valósítani. A többi anyagköltség területén nagyjából az előző év bázisával számolunk.

Az anyagköltségek között kerül elszámolásra az üzemanyag költség (1.800.000 Ft.), melyet saját kisbuszaink, és az alkalmasszerűen bérelt járművek használatakor számolunk. Ezen költségeink zömét a nem helyi felnőtt sportolóink edzésre és mérkőzésre történő szállítása adja. Jelentősebb csökkenését (20,26 %) az indokolja, hogy a 2021-es évben a hazai bajnoki mérkőzéseinket és edzéseinket a Covid koronavírus vészhelyzet állapot miatt nem tudtuk Nyírbátorban megrendezni, ezek lebonyolítása Mátészalkán történt és ide kellett szállítanunk csapataink tagjait. Az üzemanyag költségeink tervezése azonban nem lesz tartható akkor, ha jelenlegi hatósági üzemanyagár költség szabályozás (480 Ft./liter) megszűnik, és a piaci árak ugrásszerűen megnövekednek.

A beszerzésre kerülő sportfelszerelések és sporteszközök értéke illetve mennyisége is növekedni fog, mind terveink, mind TAO sportfejlesztési programunk szerint. Ezen a területen nem csak az általánosságban történő pótlás és az indítandó U7 korosztályú utánpótlás csapatunk részére megvalósítandó sportfelszerelés vásárlással számolunk, hanem néhány csapatunk esetében új sportfelszerelés és sporteszköz vásárlásával is. Ezek (sporteszköz, sportfelszerelés) finanszírozását

teljes egészében TAO programjainkból tervezzük.

Nyomtatvány-irodaszer (18,52 %), egyéb anyagköltségeink(13 %) esetében külön-külön forintális mértékben minimális a növekedés. Ezek esetében a növekedés oka az általános áremelkedés.

A karbantartási anyagok (14,45 %) és a tisztítószeres esetében (28,46 %) csökkenést várunk, de elmondhatjuk , hogy az előzőekben említett tételek esetében mind összesen pár ezer Ft. emelkedés vagy csökkenés a jellemző. Ezeknek a költségeknek a növekedése vagy csökkenése összességükben, tekintettel társaságunk feladataira és tevékenységére indokoltak.

6.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatások összesen: 11.759.252 Ft.

Az Igénybe vett szolgáltatások összesen során 929.264 Ft-os, azaz közel 7 %-os, mértékű csökkenés mutatkozik. Ez a költség az összes költségünknek és ráfordításunknak a 10,1 %-át teszi ki.

A szállítási költség tekintetében közel 20 %-os változás, csökkenés mutatkozik, ennek a csökkenésnek az oka, hogy saját beszerzésű kisbuszainkkal és az Önkormányzati tulajdonú 15 személyes busszal jelentősen, a jelenlegi piaci szállítási díjak alatti összegből tudjuk megoldani csapataink szállítását a bajnoki és felkészülési mérkőzésekre.

A bérleti díjak a költségmenen belüli legjelentősebb csökkenésének egyik oka (7 %), hogy a Báthory István Katolikus Általános Iskola, Gimnázium és Szakgimnázium tornacsarnokát 2021 tavaszától, az elmúlt évben eszközölt nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéseink (eredményjelző rendszer, önjáró pálya tisztítógép) és azok tartós használatba adása az oktatási intézménynek miatt, 2.000 Ft./óra mértékben csökkentett bérleti óradíjon béreljük.

A nevezési díjak és játékgedélyek díjának is jelentős mértékű csökkenését várjuk (55,88%) ennek oka , hogy 2022-ben csak egy új utánpótlás csapat indítását tervezzük.

Kiseb összegű (egyenként 100.000 Ft. alatti vagy azt kis mértékben meghaladó) csökkenéssel számolunk a hirdetési-reklám, utazási-kiküldetési, postai, vagyonvédelmi és telefonszámla költségeink esetében. Ezen költségek csökkenése esetében is elmondhatjuk , hogy ezeknél a tételeknél a mind összesen pár tíz vagy százezer Ft. csökkenés a jellemző, de ezeknek a költségeknek a csökkenése összességükben, tekintettel társaságunk feladataira és tevékenységének költségeire nincsenek jelentős hatással.

A könyvvizsgálói költségünk nagyobb mértékű csökkenését várjuk az idén (31,27%) . Ennek oka , hogy a tulajdonosunk által kijelölt könyvvizsgáló 2021-ben nem vállalta a TAO pályázataink könyvvizsgálatát szabadsága miatt, így a TAO pályázatok könyvvizsgálatával egy másik könyvvizsgálót kellett megbízunk. Reméljük ez 2022-ben nem így történik majd.

A különféle egyéb igénybevett szolgáltatások díjainak és költségeinek csökkenését (22,58%) takarékosabb

gazdálkodással és költséssel kívánjuk elérni ezen a területen 2022-ben.

A karbantartási költségünk minimális mértékben növekszik (6,31 %) az új 2022. év elején üzembe helyezett kisbuszunk használata miatt.

Nagyobb összegű (egyenként 100.000 Ft. feletti) növekedéssel az egyéb szakértői pályázati díjak esetében (43,97%) az ingatlan fejlesztésre benyújtott TAO pályázatunk miatt és a játékvezetői díjaknál (66,67%) a 2022-23. évi bajnoki szezonban az MKSZ által bejelentett így várható játékvezetői díj emelés okán számítunk.

Szintén nagyobb de egyenként 100.000 Ft alatti emelkedés várható az orvosi egyszésgügyi szolgáltatásoknál (30,78%) és az oktatási, továbbképzési költségek esetében, de ezek az összességük miatt működésünket nem jelentősen befolyásoló tételek.

A tagdíjak várhatóan a tavalyi évnek megfelelő összegűek lesznek, itt nem várunk változást

6.4.1.2. Egyéb szolgáltatások költségei összesen : 2.235.000 Ft.

Az Egyéb szolgáltatások költségeinél minimális csökkenéssel számolunk az előző évhez képest (11,84 %).

A hatósági díjaknál növekedést várunk (2,67%), azért mert az ingatlanfejlesztés területén az idén már várható tevékenységünk így itt ezeket a díjakat kell megfizetnünk.

A banki költségeinket az előző bázis év alapján számoltuk ki, minimális növekedéssel (5,51%)

A biztosítási díjaink (casco, kgfb. díjak) emelkedésénél (41,47 %) az ezen a területen várható általános emelkedéssel és az új kisbusz plusz díjaival számoltunk.

A költségként elszámolható adók, különféle egyéb költségek 583.214 Ft. összegű, nagy mértékű csökkenésének (68,13%) egyik oka a gépjármű adó idei más soron történt elszámolása (Egyéb ráfordítások). 2021 évben megtörtént a 2017-18. és a 2018-19. pályázati időszakok TAO sportfejlesztési programjaink végleges elszámolása és az el nem számolható költségek visszafizetése. Ezzel az utóbbi tétellel 2022-ben nem számoltunk, ez is nagy mértékben csökkenti ezt a számot.

6.4.2. Személyi jellegű ráfordítások: 74.433.088 Ft.

A teljes költségszerkezet kétharmadát 66,8 %-át teszik ki a személyi jellegű ráfordítások. Az előző évhez képest minimális növekedést mutat ez a költségsor. A növekedés okaként megemlíthetjük a minimálbér emelkedését, valamint azt, hogy 2022 nyarától terveink szerint minimálisan emelhető a munka

vagy megbízási szerződéssel alkalmazható a TAO pályázati rendszerben támogatott edzőink juttatásainak kifizetése és száma is.

6.4.2.1. Bérköltések összesen : 18.635.400 Ft.

Az előző évek után csökkenő tendenciát mutatva az idei évtől már csak öt fő (felnőtt csapat másod edző, ifjúsági csapat edző, U9 csapat edző, U8 csapat edző, masszőr) teljes munkaidős munkaviszonyban történő foglalkoztatásának, munkaszerződések szerinti költségeit (18.635.400 Ft.) takarja.

6.4.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések: 46.570.840 Ft.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tervezett összértéke 2022-ben 46.570.840 Ft. Ezen költségcsoporton belül a legjelentősebb tétel a megbízási díjak (69%- 32.235.840 Ft.) kifizetése. Legjelentősebb itt a tavalyi évhez hasonlítható növekedés (22,46 %) . Megbízási szerződés keretén belül foglalkoztatjuk edzőink nagy részét (6 fő). Az idei évben szeretnénk valamennyi csapatunknál külön edzőt foglalkoztatni ebben a formában, valamint egy csapattal többet is működtetni. A menedzsmentből szintén 7 főt az ügyvezetőt, TAO referens sportmunkatársat, csapat egészségügyi munkatársat, a gazdasági munkatársat és technikai vezetőt és intézőt. Ezen megbízási díjak kifizetése nagy részben a számukra legkedvezőbb, a törvényi lehetőségek adta EKHO szerinti adózással történik.

A költségtérítés soron adtuk meg az NB.II. osztályú amatőr férfi kézilabda csapatunk tagjainak (10 fő) a sport tevékenységükkel összefüggő, amatőr sportolói szerződés szerint kifizetett költségtérítések összegét (12.025.000 Ft.). A tavalyi évhez mérhető számbeli (-6 fő) és összegszerű csökkenés (13,31,%) ezen a területen annak köszönhető, hogy a játékos keretből többeket edzőként is alkalmazunk, így számukra az amatőr sportolói költségtérítést nem fizetjük. Ezt a költségtételt 10 hónapon keresztül tervezzük kifizetni, számításának alapja a 2022-2023. évre létesített amatőr sportolói szerződések volt.

A várható jutalom kifizetésekkel az idei évben a személyi jellegű költségeknél (2.310.000 Ft.) az NB.II. osztályú csapat eredményes szereplése, jelenleg a bajnoki cím elnyerése és a sikeres osztályozó megvívása esetében számoltunk, bázisként változatlanul számolva a tavalyi évet.

Betegszabadság térítést, cafetériát és egyéb költségtérítést nem számoltunk.

6.4.2.3. Bérjárulékok: 9.226.848 Ft.

A bérjárulékok összege a munkabérekkel, megbízási díjakkal és eredményességi jutalmak kifizetésének változásával együtt mozog és tükrözi, hogy üzleti tervünkben egy teljes évet (koronavírus vészhelyzet mentes) vettünk számításba, összege 15,26 % mértékben növekszik az előző évhez képest.

6.4.3. Értékcsökkenési leírás:

9.488.911 Ft.

Az értékcsökkenés tervezésénél figyelembe vettük a 2022 évre tervezett beszerzések időpontját.

7. Beruházási terv (Táblázat)

1. A 2020-2021. évi TAO sportfejlesztési programunk és az erre biztosított keretünk adott lehetőséget az újra gondolt városi sportcsarnok engedélyezési és kiviteli terveinek az elkészítésére, lehetőséget adva a következő pályázati időszakban a kivitelezési munkálatok végleges pályázatának benyújtására a sportági szakszövetséghez. Erre az MKSZ a be/SFP-08569/2019/MKSZ ügyiratszámú határozatában (2020-2021. pályázati időszak) biztosított erre számunkra 70%-os intenzitású támogatási összeget. Az önerő összegét, mint önkormányzati támogatást már a 2021-es évben folyósították részünkre, de abból még a vonatkozó táblázatban fennmaradó 5% részt csak a végleges engedélyes tervek kibocsájtása és átvétele után fizetünk meg a tervező cég részére, a végszámra kiállítására és a teljesítési igazolás után.

Az engedélyes és kiviteli terv dokumentációk elkészítésének fennmaradt összege : 3.039.540 Ft.

2. A beruházási tervben szereplő eszközökön felül az esetlegesen elhasználódó, vagy az ad hoc szükségessé váló kis értékű eszközök pótlására is sort kerítünk, illetve a további pályázati lehetőségek szerinti kis értékű eszközök beszerzésével is élni kívánunk.

A megadott beruházásaink összértékének mértéke a közbeszerzési eljárás lefolytatását nem igényli majd a vonatkozó törvényi szabályozás szerint.

Beruházásaink finanszírozását nagy részben TAO forrásból kívánjuk megvalósítani. Ahogyan azt már korábban kifejtettük a Beruházási tervben megadott sportcsarnok engedélyes és kiviteli terveit szeretnénk az év második részének kezdetéig elkészíttetni és megszerezni, de ennek önkormányzati támogatási részét már 2021-ben számunkra átutalták, ezért a kapcsolódó táblázatban megadott összeget idén már nem kell biztosítani számunkra.

8. Közbeszerzési terv

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft., mint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) 5. § (1) bekezdés e, pontja alá tartozó szervezet a Kbt. 42. § (1) bekezdésben foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el a 2022. évre vonatkozó közbeszerzési tervét.

A Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft. a 2022. évben közbeszerzést érintő beszerzést vagy eljárást nem kíván lefolytatni.

Melléletek:

1.számú melléklet. Költségek, ráfordítások alakulása 2021-ben.

2.számú melléklet. Értékcsökkenési terv

Nyírbátor, 2022. április 12.



Makrai László ügyvezető

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

4. létszámadatok

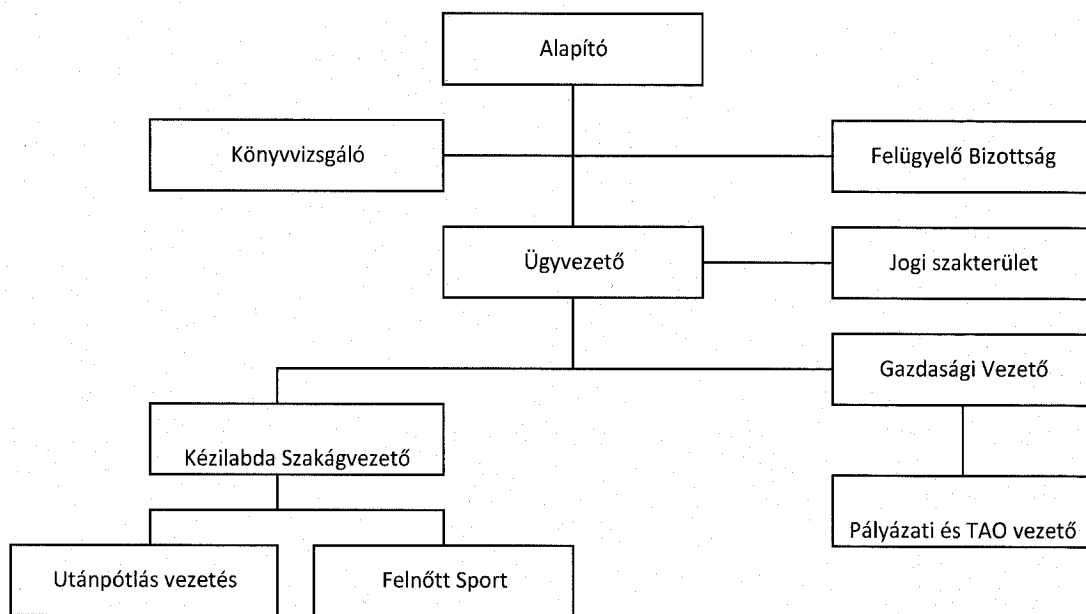
Szervezeti egység megnevezése	Létszámadatok alakulása						
	Megnevezés	2021		2022		Összesen	
		Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	2021	2022
összesen:	Főállású munkavállaló	6	1	4	1	7	5
	Megbízási jogviszony	11	-	13	-	11	13
	Költségtérítésben részesülők	-	10	-	10	10	10
	Tisztelet díjban részesülők	-	-	-	-	-	-
	Összesen:	17	11	17	11	28	28



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

5. Szervezeti felépítés

Szervezeti ábra



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

6.2. Eredménykimutatás

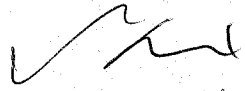
	EREDMÉNYKIMUTATÁS		
	Összesen		
	Tény 2021. év	Terv 2022	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	56 852	5 254 055	9241,64%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
III. Egyéb bevételek	102 538 149	110 485 097	107,75%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	27 945 555	31 227 495	111,74%
V. Személyi jellegű ráfordítások	73 684 821	74 433 088	101,02%
VI. Értékcsökkenési leírás	6 302 569	9 448 911	149,92%
VII. Egyéb ráfordítások	177 097	213 000	120,27%
A. Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-5 515 041	416 658	-7,55%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	
C. Adózás előtti eredmény	-5 515 041	416 658	-7,55%



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

6.3. Bevételek

Megnevezés	Összesen		
	Tény 2021.	Terv 2022	Változás %
Sportrendezvények árbevétele	56 852	293 750	516,69%
Bérbeadásból származó árbevétel		3 000 000	
Reklámtevékenység árbevétele		1 575 000	#ZÉROOSZTÓ!
Egyéb árbevétel			
Közvetített szolgáltatások bevétele	327 340	385 305	117,71%
Értékesítés nettó árbevétele:	384 192	5 254 055	1367,56%
Látvány-csapatsport támogatás	30 073 099	55 519 503	184,62%
Önkormányzati támogatás	59 254 270	39 133 500	66,04%
Egyéb működési célú támogatások	4 014 558	0	0,00%
Egyéb fejlesztési célú támogatások			
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	2 940 275	7 243 822	246,37%
Különféle egyéb bevétel-értékcsökkenés visszairása	5 928 607	8 588 272	
Egyéb bevételek összesen:	102 210 809	110 485 097	108,10%
Pénzügyi műveletek bevétele:			
Összesen:	102 595 001	115 739 152	112,81%


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

6.4. Költségek, ráfordítások alakulása

Megnevezés	Összesen		
	Tény 2021. év	Terv 2022 év	Változás %
Anyagköltség	12 721 855	17 233 243	135,46%
Igénybe vett szolgáltatások	12 688 516	11 759 252	92,68%
Egyéb szolgáltatások költsége	2 535 184	2 235 000	88,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
Anyagjellegű ráfordítások:	27 945 555	31 227 495	111,74%
Béreköltség	23 205 069	18 635 400	80,31%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 474 382	46 570 840	109,64%
Bérfárulékok	8 005 370	9 226 848	115,26%
Személyi jellegű ráfordítások:	73 684 821	74 433 088	101,02%
Értékcsökkenési leírás	6 302 569	9 448 911	149,92%
Egyéb ráfordítások	177 097	213 000	120,27%
Pénzügyi műveletek ráfordítása			
Összesen:	108 110 042	115 322 494	106,67%



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

7. Beruházási terv

S.sz.	Beruházás megnevezése	Tervezett beruházási érték	Finanszírozási források					Pályázati forrás megnevezése
			Saját forrás		Látvány csapat sport		Egyéb pályázati forrás	
			Egyéb saját forrás	Önkormányzati támogatás	19/20 és 20/21 hosszabbítás 21/22	22/23		
1	Sárkány Aréna - sportcsarnok tervezési díj	3 039 540	0	931 422	2 108 118	0	0	0
Összesen:		3 039 540	0	931 422	2 108 118	0	0	0

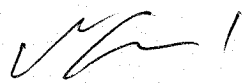
Nyírbátor Sport és
Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft.
Székhely: 4300 Nyírbátor, Szabadság tér 7.
Adószám: 25920091-2-15



1. számú melléklet: Költségek, ráfordítások alakulása 2021. év

Megnevezés	Összesen		
	Tény 2021. év	Terv 2022	Változás %
Üzemanyag költség	2 257 265	1 800 000	79,74%
Sportfelszerelések/ruházat, munkaruha	8 524 742	10 297 858	120,80%
Sporteszközök/Szerszámok, műszerek		3 243 435	#ZÉROOSZTÓ!
Egyéb éven belül elhaszn. eszközök költsége			#ZÉROOSZTÓ!
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	75 306	89 250	118,52%
Tisztítószeres költsége	49 900	35 700	71,54%
Egyéb anyagköltségek (gyógyszerek, szakönyv)	1 151 851	1 200 000	2820561,00%
Karbantartási anyagok költsége	662 791	567 000	85,55%
Anyagköltség összesen:	12 721 855	17 233 243	135,46%
Szállítási költség	793 470	630 000	79,40%
Bérelti díjak	3 313 372	3 087 173	93,17%
Karbantartási költségek	296 309	315 000	106,31%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	120 000	105 000	87,50%
Oktatási, továbbképzési költség	35 433	75 600	213,36%
Utazási, kiküldetési költségek	56 415	52 500	93,06%
Postai, távközlési költségek	20 041	10 500	52,39%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés költsége			
Tagdíjak	30 000	30 000	100,00%
Számv., könyvvizsg., ügyvédi, közjegyzői díj	1 071 000	735 000	68,63%
Orvosi, egészségügyi szolgáltatások díja	281 000	367 500	130,78%
Egyéb szakértői pályázati díj	1 116 403	1 607 285	143,97%
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	398 000	367 500	92,34%
Sportszolgáltatás díja			
Játékvezetői versenybírói díjak	630 000	1 050 000	166,67%
Nevezési díj, igazolások, játékgendélyek díja	713 900	315 000	44,12%
Telefonszámla	737 308	630 000	
Különféle egyéb igénybevett szolg. Díja (domain név, orvosi vizsgálatok, ásványvíz, hideg étel-miszer-csomag, mez mintázás, étkezés, cégtár, ETK szabályozás, autósosás)	3 075 865	2 381 194	77,42%
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	12 688 516	11 759 252	92,68%
Hatósági díjak (eljárási díjak, illetek)	243 500	250 000	102,67%
Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	716 988	756 500	105,51%
Biztosítási díjak	571 482	808 500	141,47%
Költségként elszámolható adók, különféle egyéb költségek	1 003 214	420 000	41,87%
Egyéb szolgáltatások költségei összesen:	2 535 184	2 235 000	88,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	
Anyagjellegű ráfordítások:	27 945 555	31 227 495	111,74%
Munkavállalók munkabére	23 205 069	18 635 400	80,31%
Prémiumok			
Jutalmak			#ZÉROOSZTÓ!
Béreköltség összesen:	23 205 069	18 635 400	80,31%
Költségtérítések	13 840 005	12 025 000	86,89%

Jutalmak	2 310 000	2 310 000	100,00%
Cafetéria			
Természetbeni juttatások (repr., egyéb adókö. jutt.)			
Veresenydíjak			
Vásárolt élelmezés			
Megbízási díjak, tiszteletdíjak, eredményességi elism.	26 324 377	32 235 840	122,46%
Természetbeni juttatások utáni adó (SZJA)			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen:	42 474 382	46 570 840	109,64%
Szociális hozzájárulási adó	2 266 626	1 499 318	66,15%
Egészségügyi hozzájárulás			#ZÉROOSZTÓ!
Szakképzési hozzájárulás	187 104	30 894	16,51%
Rehabilitációs hozzájárulás			
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	4 720 266	5 870 132	124,36%
Egyéb meghatározott juttatás utáni szocho	408 870	1 404 000	343,39%
Béren kívüli juttatások szoc.hj. Adója	422 504	422 504	100,00%
Bérfizetések összesen	8 005 370	9 226 848	115,26%
Személyi jellegű ráfordítások:	73 684 821	74 433 088	101,02%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás:	5 993 569	8 588 272	
Használatbavételkor egy összegben elsz. écs.	309 000	860 639	278,52%
Értékcsökkenési leírás összesen:	6 302 569	9 448 911	149,92%
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótl., bírság	5 000		
Adók, illetékek, hozzájárulások (gépjárműadó)	72 000	108 000	150,00%
Követelések elszám.értékvesztése, terven f. értékcs.			
Különféle egyéb ráfordítások	100 097	105 000	
Egyéb ráfordítások összesen:	177 097	213 000	120,27%
Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítások	0	0	
Átváltáskori, értékelési árfolyamvesztés	0	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:	0	0	
Összesen:	108 110 042	115 322 494	106,67%


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

2. számú melléklet: Értékcsokkenési terv

Écs 2022-re várható	lek. Érték	leírás kulcs	éves écs	beszerzés	nap. Nap	2022-re eső napok száma	1 napra jutó écs	várható écs
Önjáró takarító gép	1 913 000	14,50%	277 385	2018.06.26	365	365	759,96	277 385
Mikrobuz	7 955 000	20,00%	1 591 000	2018.05.03	365	365	4 358,90	1 591 000
Mikrobuz	10 650 000	20,00%	2 130 000	2019.03.07	365	365	5 835,62	2 130 000
Hordozható hangrendszer	299 999	14,50%	43 500	2019.03.18	365	365	119,18	43 500
Samsung Galaxy mobiltelefon	196 850	33,00%	64 961	2019.11.06	365	365	177,97	56 961
Kézilabda kapu	400 000	14,50%	58 000	2019.06.13	365	365	158,90	56 200
Mobil eredményjelző	996 950	14,50%	144 558	2019.06.21	365	365	396,05	144 558
O.C.Tornacsarnok világítás rekonstrukció	4 762 500	14,50%	690 563	2019.12.16	365	365	1 891,95	690 563
pannonScore eredményjelző rendszer	3 270 250	14,50%	474 186	2020.12.21	365	365	1 299,14	474 186
Niifisk SC500 Full package padlótisztító	2 005 330	14,50%	290 773	2020.12.21	365	365	796,64	290 773
Notebook ACER Aspire	249 900	33,00%	82 467	2021.03.09	365	365	225,94	82 467
Notebook HP 15s-eq1056nh	254 000	33,00%	83 820	2021.06.29	365	365	229,64	83 820
Mikrobuz	12 971 801	20,00%	2 594 360	2021.12.21	365	365	7 107,84	2 594 360
Defibrillátor	500 000	14,50%	72 500	2021.12.08	365	365	198,63	72 500
	46 425 580							8 588 272

Écs 2021-ra várható	lek. Érték	leírás kulcs	éves écs	beszerzés	nap. Nap	2021-re eső napok száma	1 napra jutó écs	várható écs
Önjáró takarító gép	1 913 000	14,50%	277 385	2018.06.26	365	365	759,96	277 385
Mikrobuz	7 955 000	20,00%	1 591 000	2018.05.03	365	365	4 358,90	1 591 000
Multifunkcionális nyomtató	300 000	33,00%	99 000	2018.05.03	365	365	271,23	37 447
Mikrobuz	10 650 000	20,00%	2 130 000	2019.03.07	365	365	5 835,62	2 130 000
Hordozható hangrendszer	299 999	14,50%	43 500	2019.03.18	365	365	119,18	43 500
Samsung Galaxy mobiltelefon	196 850	33,00%	64 961	2019.11.06	365	365	177,97	64 961
Kézilabda kapu	400 000	14,50%	58 000	2019.06.13	365	365	158,90	56 200
Mobil eredményjelző	996 950	14,50%	144 558	2019.06.21	365	365	396,05	144 558
O.C.Tornacsarnok világítás rekonstrukció	4 762 500	14,50%	690 563	2019.12.16	365	365	1 891,95	690 563
pannonScore eredményjelző rendszer	3 270 250	14,50%	474 186	2020.12.21	365	365	1 299,14	474 186
Niifisk SC500 Full package padlótisztító	2 005 330	14,50%	290 773	2020.12.21	365	365	796,64	290 773
Notebook ACER Aspire	249 900	33,00%	82 467	2021.03.09	365	298	225,94	67 329
Notebook HP 15s-eq1056nh	254 000	33,00%	83 820	2021.06.29	365	186	229,64	42 714
Mikrobuz	12 971 801	20,00%	2 594 360	2021.12.21	365	11	7 107,84	78 186
Defibrillátor	500 000	14,50%	72 500	2021.12.08	365	24	198,63	4 767
	46 725 580							5 993 568
Egy összegben leírt écs								309 000
								6 302 568