

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 6 | 3 | 2 | 8 | 5 | 3 | 9 | 3 | 1 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 5 | - | 0 | 9 | - | 0 | 1 | 7 | 0 | 3 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

MISKOLCI SPORTISKOLA NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT a vállalkozás megnevezése
3515 MISKOLC EGYETEM ÚT 2. a vállalkozás címe

**2020. december 31.
 ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: 2021. május 07.



Statisztikai számjel vagy adószám:14632853-2-05

A társaság megnevezése: Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft

A társaság címe: 3515 Miskolc, Egyetem út 2.

**Kettős könyvvitelt vezető vállalkozások
éves beszámolójának mérlege**

2020. év

adatok e Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyév |
|--------------|---|------------------|-------------------------------|------------------|
| | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) | | | |
| A. | Befektetett eszközök | 1 151 274 | | 1 112 555 |
| I. | Immateriális javak | 333 | | 175 |
| 1. | Alapítás átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 2. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 3. | Vagyoni értékű jogok | 88 | | 0 |
| 4. | Szellemi termékek | 245 | | 175 |
| 5. | Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 6. | Immateriális javakra adott előleg | 0 | | 0 |
| 7. | Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| II. | Tárgyi eszközök | 1 150 521 | | 1 111 960 |
| 1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 607 563 | | 576 711 |
| 2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 23 430 | | 16 259 |
| 3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 1 737 | | 1 199 |
| 4. | Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 5. | Beruházások, felújítások | 517 791 | | 517 791 |
| 6. | Beruházásokra adott előleg | 0 | | 0 |
| 7. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 420 | | 420 |
| 1. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 420 | | 420 |
| 2. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 3. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 4. | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 5. | Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 6. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 7. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | | 0 |
| 8. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 9. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 10. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | | 0 |

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyév |
|-------------|---|------------------|----------------------------|------------------|
| B. | Forgóeszközök | 135 378 | | 146 958 |
| I. | Készletek | 0 | | 0 |
| 1. | Anyagok | 0 | | 0 |
| 2. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | | 0 |
| 3. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |
| 4. | Késztermékek | 0 | | 0 |
| 5. | Áruk | 0 | | 0 |
| 6. | Készletre adott előlegek | 0 | | 0 |
| II. | Követelések | 8 311 | | 4 261 |
| 1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 2 131 | | 455 |
| 2. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 762 | | 0 |
| 3. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 4. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 5. | Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 6. | Egyéb követelések | 5 418 | | 3 806 |
| 7. | Követelései értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 8. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| III. | Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 1. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 2. | Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 3. | Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 4. | Saját részvénye, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 5. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 0 |
| 6. | Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| IV. | Pénzeszközök | 127 067 | | 142 697 |
| 1. | Pénztár, csekkek | 365 | | 583 |
| 2. | Bankbetétek | 126 702 | | 142 114 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 5 236 | | 14 982 |
| 1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 5 236 | | 14 982 |
| 2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 3. | Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 1 291 888 | | 1 274 495 |



Statistikai számjel vagy adószám:14632853-2-05

A társaság megnevezése: Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft

A társaság címe: 3515 Miskolc, Egyetem út 2.

Kettős könyvvitelt vezető vállalkozások

éves beszámolójának mérlege

2020. év

adatok e Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|-------------------------------|----------------|
| | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) | | | |
| D. | Saját Tőke | 24 608 | | 24 749 |
| I. | Jegyzett tőke | 28 000 | | 28 000 |
| | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | 0 |
| II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | | 0 |
| III. | Tőketartalék | 0 | | 0 |
| IV. | Eredménytartalék | - 5 342 | | - 3 392 |
| V. | Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| VI. | Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| VII. | Adózott eredmény | 1 950 | | 141 |
| E. | Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 1. | Céltartalék várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 2. | Céltartalék jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 3. | Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 129 948 | | 121 734 |
| I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 1. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 2. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 3. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 4. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 89 040 | | 88 516 |
| 1. | Hosszú lejáratra kapott kölcsön | 0 | | 0 |
| 2. | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | | 0 |
| 3. | Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | 0 |
| 4. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 0 |
| 5. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 7. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 8. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 9. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 89 040 | | 88 516 |

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Tárgyév | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyév |
|-------------|--|------------------|----------------------------|------------------|
| III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 40 908 | | 33 218 |
| 1. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | | 0 |
| | - ebből az átváltoztatható és átváltható kötvények | 0 | | 0 |
| 2. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 3. | Vevőktől kapott előlegek | 0 | | 0 |
| 4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 9 344 | | 7 285 |
| 5. | Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 7 260 | | 394 |
| 7. | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 8. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 13 352 | | 13 245 |
| 9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 10 952 | | 12 294 |
| 10. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 11. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 1 137 332 | | 1 128 012 |
| 1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 81 559 | | 102 653 |
| 2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 9 874 | | 5 311 |
| 3. | Halasztott bevételek | 1 045 899 | | 1 020 048 |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 1 291 888 | | 1 274 495 |



Illyés Miklós ügyvezető



Statisztikai számjel vagy adószám: 14632853-2-05

A társaság megnevezése: Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft

A társaság címe: 3515 Miskolc, Egyetem út 2.

**Kettős könyvvitelt vezető vállalkozások
éves beszámolójának eredmény kimutatása
2020. év**

adatok e Ft-ban

| | Az eredménykimutatás előírt tagolása (összköltség eljárással) | Előző évi | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyévi |
|-------------|---|----------------|----------------------------|----------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 63 450 | | 26 543 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 63 450 | | 26 543 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | | 0 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 629 | | 0 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04) | 629 | | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 361 724 | | 301 475 |
| | <i>Ebből: Visszaírt értékvesztés</i> | <i>0</i> | | <i>11</i> |
| 05. | Anyagköltség | 17 739 | | 15 215 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 146 841 | | 98 742 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 2 828 | | 2 751 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 167 408 | | 116 708 |
| 10. | Béreköltség | 144 730 | | 129 950 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 5 113 | | 4 602 |
| 12. | Bérbírálatok | 27 968 | | 17 530 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 177 811 | | 152 082 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 58 257 | | 56 533 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 20 353 | | 2 429 |
| | <i>Ebből: Értékvesztés</i> | <i>136</i> | | <i>36</i> |
| A. | Üzemi, üzleti tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 1 974 | | 266 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott I</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 21 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: értékelési különbözet</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> |

| | | Előző évi | Előző év(ek) helyesbítései | Tárgyévi |
|--------------|---|--------------|-------------------------------|------------|
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 21 | | 0 |
| 18. | Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i> | 0 | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i> | 0 | | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 | | 19 |
| | <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i> | 0 | | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 19 | | 0 |
| | <i>Ebből: értékelési különbözet</i> | 0 | | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 20 | | 19 |
| B. | Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX) | 1 | | -19 |
| C. | Adózás előtti eredmény (+A+B) | 1 975 | | 247 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 25 | | 106 |
| D. | Adózott eredmény (+E-XII) | 1950 | | 141 |

Keltezés: 2021. május 07.



Illyés Miklós ügyvezető

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 6 | 3 | 2 | 8 | 5 | 3 | 9 | 3 | 1 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 5 | - | 0 | 9 | - | 0 | 1 | 7 | 0 | 3 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

MISKOLCI SPORTISKOLA NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT a vállalkozás megnevezése

3515 MISKOLC EGYETEM ÚT 2. a vállalkozás címe

Kiegészítő melléklet

A 2020. évi Éves Beszámolóhoz

Tartalom:

- a vállalkozás bemutatása
- a Számviteli politika főbb vonásai
- vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

Keltezés: 2021. május 07.



[Handwritten signature]

 Ilyés Miklós ügyvezető

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

| | |
|-----------------------------|--|
| <i>Neve:</i> | Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság |
| <i>Rövidített neve:</i> | Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft |
| <i>Székhelye:</i> | 3515 Miskolc, Egyetem út 2. |
| <i>Működési forma:</i> | Korlátolt Felelősségű Társaság |
| <i>Telephelye:</i> | 3530 Miskolc, Leszih Andor u. 4. |
| <i>Cégjegyzék száma:</i> | 05-09-017038 |
| <i>Törzstőke:</i> | 28 000 000 Ft /27 600 000 Ft apport és 400 000 Ft készpénz/ Miskolci Sportcentrum Kft törzsbetét összege: 27 900 000 Ft 3515 Miskolc, Egyetem út 2. Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt: 100 000 Ft 3536 Miskolc, Petőfi S. u. 1-3. |
| <i>Törvényes Képviselő:</i> | Illyés Miklós 3558 Miskolc, Fő utca 9. |

A vállalkozás egyszemélyi felelős vezetője Illyés Miklós ügyvezető

Internetes honlap címe: www.mvsi.hu

A cég főtevékenysége: Egyéb sporttevékenység

A számviteli rendért felelős mérlegképes könyvelő: Sütőné Jenei Andrea

Nyilvántartási száma: MK 147583; nyilvántartásba vétel dátuma: Budapest, 2003. július 21.

Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság az Alapító számára ellenőrzi a Társaság működését és gazdálkodását.

A Felügyelő Bizottság tagjait (legalább 3 fő) az Alapító jelöli ki határozott, legfeljebb 3 év időtartamra, amely megbízás meghosszabbítható, illetve az FB bármely tagja a határozott idő lejáratára előtt is visszahívható. A Felügyelő Bizottság tagjai a tisztség elfogadásáról kötelesek nyilatkozni.

Felügyelő Bizottság tagjai 2020. április 30. napjáig.: Tóth Veronika /elnök/; Bachner András és Lénárt György /tagok/

A tulajdonosi döntés alapján 2020. május 01. napjától új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra.

- Kisgergelyné Szemcsák Éva Erika
- Kunhalmi Zoltán
- Petrány Mihály

A társaság könyvvizsgálója

H&H Homor és Társai Kft (3530 Miskolc, Petőfi u. 2. II/2. cégjegyzék száma: 05-09-007258, kamarai nyilvántartási szám: 001399)

Könyvvizsgálatért személyében is felelős Homor József kamarai tag könyvvizsgáló (3530 Miskolc, Petőfi u. 2. II/2., kamarai tagsági száma: 001742)

A társaság jogi képviselője

A Társaság jogi képviselőjét ellátja: Dr. Kriston Judit egyéni ügyvéd (3529 Miskolc, Görgey A. u. 34. 1.a; kamarai azonosító: 36064118)

Kapcsolt vállalkozások

A társaság 70 %-os tulajdoni hányaddal rendelkezik a 2012.07.06.-i bejegyzéssel létrejött MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft-ben.

3515 Miskolc, Egyetem út 2.

A társaság tagjai:

- Miskolci Sportiskola Nonprofit Közhasznú Kft
Törzsbetét összege: 420 000 Ft 2.100.000 Ft (2017.05.17-től)
Üzletrész: 70%
- Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt
Törzsbetét összege: 180 000 Ft 900.000 Ft (2017.05.17-től)
Üzletrész: 30%

Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodásokból származó kockázatok nincsenek

A Társaság a vezető tisztségviselőknél, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget és kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

A Számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika

A számviteli törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a társaság adottságainak körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását alapozza meg.

A számviteli politika célja:

Az éves beszámolóban bemutatni a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét. A számviteli alapelvekre és a vezetés által kialakított irányelvekre alapozva valóságos és megbízható összképet adjon.

A beszámolási forma meghatározása:

A számviteli törvény ismérvei alapján éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája:

Az éves beszámoló mérlege az 1. számú melléklet szerinti "A" változatban készül el.

Az eredmény kimutatás formája:

Az éves beszámoló eredmény kimutatása összköltség eljárással, a 2. számú melléklet szerint készül.

A beszámoló készítési időpontjának meghatározása:

Az éves beszámoló fordulónapja az üzleti év december 31-e. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év március 31.

Az értékcsökkenési leírás módszere:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Maradványérték nagysága:

Az eszköz maradványértékét – az egyesi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, vagy ha a várható maradványérték kisebb 100 Ft-nál.

Az értékcsökkenést az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre **negyedévente számoljuk el**, az üzembe helyezés napjától a kivitelezés napjáig.

Alkalmazott leírási módszer:

A társaságnál az eszközök igénybevétele és ebből következően elhasználódása is egyenletes, ezért az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének meghatározása során **a lineáris leírási módszert** alkalmazzuk.

A Társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi kulcsok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

| <u>Megnevezés</u> | <u>Kulcs</u> | <u>Megnevezés</u> | <u>Kulcs</u> |
|------------------------------------|--------------|--|--------------|
| Immateriális javak | | Műszaki gép, berendezés, jármű (tevékenységet közvetlenül szolgáló) | |
| vagyoni értékű jogok | 20,0 % | műszaki gépek | 14,5 % |
| üzleti és cégérték | 20,0 % | járművek | 20,0 % |
| szellemi termék | 20,0 % | | |
| alapítás, átszerv. aktivált értéke | 20,0 % | | |
| kutatás-fejlesztés | 20,0 % | sportfelszerelések, sporteszközök | 14,5 % |
| Ingatlan | | Egyéb berendezés, felszerelés, jármű | |
| épületek | 2,0 % | ügyvitel technikai eszközök | 14,5 % |
| építmény | 3,0 % | járművek | 20,0 % |
| telek | 0 % | számítástechnika | 33,0 % |
| bérelt, idegen ingatlanon végzett | | egyéb felszerelés, berendezés | 14,5 % |
| beruházás | 6,0 % | | |
| üzemkörön kívüli ingatlan | 4,0 % | Kis értékű | |
| | | 100 000 Ft alatt (azonnal, egy összegben) | |
| | | 100 % | |

A társaság a vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenésének elszámolása során a vagyonkezelésbe adó által alkalmazott leírási kulcsokat alkalmazza

Értékvesztés elszámolása:

Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében az alábbiak szerint.

A Társaság a csoportos értékvesztés lehetőségét alkalmazza az adósonként 1 millió forintot meg nem haladó követelésekre. A vevőként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában meghatározott.

| | |
|------------------|-------|
| Határidőn belüli | 0 % |
| 0-90 napig | 0 % |
| 91-180 napig | 10 % |
| 181-360 napig | 25 % |
| 361-720 napig | 50 % |
| 720 naptól | 100 % |

Az 1 millió forint feletti adósokat **egyedi minősítésre** kerül sor a rendelkezésre álló információk alkalmazásával. Minősítéshez szükséges információ hiányában az adós legmagasabb lejáratú határidejű kategóriába tartozó számlatartozása alapján kerül minősítésre az adós teljes tartozása.

Nem számolható el értékvesztés a tulajdonossal és a tulajdonos érdekeltségi körébe tartozó társaságokkal, intézményekkel szembeni követelésekkel és követelés jellegű tételekre.

A visszaírások elszámolása:

A számviteli törvény előírásainak megfelelően.

A számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő témakörök:

- jelentős összegű hibának kell tekinteni, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások az adott üzleti évre vonatkozó értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 százalékát.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett – és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések bekerülési és saját tőke/jegyzett tőke aránya alapján számított értéket közötti veszteség jellegű különbséget, ha a 30 %-ot meghaladja.

Éves beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségnek a Társaság úgy tesz eleget, hogy az éves beszámolót a KIM Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgáltatnak (a befizetett közzétételi díj igazolásával) megküldi. Ezen felül a közhasznúsági melléklettel együtt a Társaságunk a www.mvsi.hu honlapján is közzé teszi.

I. SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök

A Befektetett eszközök állományának változását az **1. számú melléklet** tartalmazza.

A befektetett eszközök nyitó állománya **1 151 274 e Ft**, a 2020. évi záró állomány **1 112 555 e Ft**. A csökkenés **38 719 e Ft**.

A társaság **2020 évben az alábbi, döntő részt támogatásból finanszírozott beruházásokat valósította meg**. A B33 kosárlabda pályaépítés 7 648 e Ft összegben. Ezen kívül további 10 166 e Ft összegben került sor sporteszközök beszerzésére.

Az elszámolt tárgy évi értékcsökkenés 56 533 e Ft.

Követelések

A Sportiskola 2020. december 31-én **4 261 e Ft** követeléssel rendelkezik. A követelés leltárát az alábbi táblázat részletezi.

| Főkönyvi szám | Neve | Összeg (e Ft) |
|-----------------------------|--|---------------|
| 311 | VEVŐK | 846 |
| | <i>ebből kapcsolt (Sportcentrum Kft, MVLC)</i> | 0 |
| 318 | Vevők értékvesztés | - 391 |
| 3614 | Edzőknek adott előlegek | 0 |
| 3617 | Tagdíjkövetelés | 3 469 |
| 36 | Egyéb követelések | 181 |
| 454 | Szállítók (tartozik egyenlegű) | 156 |
| Követelések összesen | | 4 261 |

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés alakulása *Adatok: e Ft-ban*

| Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|-------|-----------|-----------|------|
| 3 441 | 36 | 3 086 | 391 |

Pénzeszközök

A 2020. december 31-én fennálló érték **142 697 e Ft**. Ebből 583 e Ft a pénztár záró állománya, 142 114 e Ft a bankszámlák év végi egyenlege.

A társaság főszámlájának egyenlege 5 817 e Ft, a TAO látvány csapatsport támogatás elkülönített bankszámláinak összes egyenlege 136 297 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2020. december 31-i értéke **14 982 e Ft** bevételek időbeli elhatárolása. Az előző évhez viszonyított változást az alábbi táblázat részletezi.

| Megnevezés | 2019.12.31 e Ft | 2020.12.31 e Ft | Változás e Ft | Index (%) |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| BAZ Megyei Kormányhivatal ágazati bértámogatás tárgy évet érintő része | 0 | 5 952 | + 5 952 | +100% |
| SOSZ COVID 19 támogatás tárgy évet érintő része | 0 | 8 830 | + 8 830 | +100% |
| TAO támogatás tárgy évet érintő része | 4 698 | 0 | - 4 698 | -100% |
| TAO Kiegészítő támogatás tárgy évet érintő része | 538 | 0 | - 538 | -100% |
| Bitskey Úszóverseny támogatásának tárgy évet érintő része | 0 | 200 | + 200 | +100% |
| Bevételek elhatárolása | 5 236 | 14 982 | + 9 746 | +186% |
| Költségek elhatárolása | 0 | 0 | - | - |
| Összesen | 5 236 | 14 982 | + 9 746 | +186% |

Saját tőke

A társaság saját tőkéje a 2020 évi eredmény folytán **24 749 e Ft**.

Adatok: e Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| D. Saját tőke | 24 608 | + 2 091 | - 1 950 | 24 749 |
| Jegyzett tőke | 28 000 | | | 28 000 |
| Eredménytartalék | - 5 342 | + 1 950 | | - 3 392 |
| Adózott eredmény | + 1 950 | +141 | - 1 950 | +141 |

Céltartalékok

Társaságunk 2020. évben céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Sportiskola 2020. december 31-én összesen **121 734 e Ft** kötelezettséget tart nyilván. Ebből 88 516 e Ft hosszú lejáratú, 33 218 e Ft rövid lejáratú kötelezettség.

Hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki MMJV Önkormányzatától vagyongazdálkodásba vett Diósgyőri Uszoda átvételkor könyv szerinti értékét 91 763 e Ft összegben, mely összeg telek átalakítás miatt lecsökkent 88 516 e Ft-ra.

A rövid lejáratú kötelezettségek leltárát az alábbi táblázat tartalmazza.

| Számla szám | Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|---------------------------------------|--|---------------|
| 4541 | Szállítók | 20 924 |
| | <i>ebből kapcsolt (Sportcentrum Kft, MVLC)</i> | 394 |
| | <i>ebből egyéb részesedési viszony (Holding)</i> | 13 245 |
| 461 | Társasági adó | 106 |
| 4612 | Cégautó adó | 59 |
| 4621 | SZJA | 1 241 |
| 4635 | Egészség biztosítási járulék | 22 |
| 4637 | Nyugdíjjárulék | 33 |
| 46390 | Munkavállalótól levont TB járulék | 1 325 |
| 46394 | Ekho (magánszemélyt terhelő) | 1 050 |
| 468 | Áfa | 233 |
| 4711 | Jövedelem elszámolási számla | 4 814 |
| 4733 | SZOCHO | 1 315 |
| 4734 | Ekho (kifizetőt terhelő) | 997 |
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás | 138 |
| 479 | Egyéb | 400 |
| 4795 | Pénzügyi lízing éven belüli | 524 |
| 311 | Vevő (követel) egyenleg | 37 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | | 33 218 |

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 2020. december 31-én **1 128 012 e Ft**.

| Megnevezés | 2019.12.31 e Ft | 2020.12.31 e Ft | Változás e Ft | Index (%) |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Költségek elhatárolása | 9 874 | 5 311 | -4 563 | -46,20% |
| Bevételek elhatárolása | 81 559 | 102 653 | +21 094 | +25,86% |
| Halasztott bevételek elhatárolása | 1 045 899 | 1 020 048 | -25 851 | -2,47% |
| Összesen | 1 137 332 | 1 128 012 | -9 320 | -0,819% |

Költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll.

| Megnevezés | 2019.12.31 | 2020.12.31 | Változás | Index (%) |
|------------|------------|------------|----------|-----------|
|------------|------------|------------|----------|-----------|

| | e Ft | e Ft | e Ft | |
|---|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Következő évben számfejtett, tárgy évet terhelő megbízási díjak + járulékok | 9 874 | 5 311 | -4 563 | -46,20% |
| Összesen | 9 874 | 5 311 | -4 563 | -46,20% |

A bevételek passzív időbeli elhatárolását az alábbi táblázat részletezi.

| Megnevezés | | 2019.12.31 e Ft | 2020.12.31 e Ft | Változás e Ft | Index (%) |
|--|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Visszafizetendő, fel nem használt TAO támogatási összeg | 2012-2013 évi vízilabda | 2 927 | 2 927 | - | - |
| | 2014-2015 évi kosárlabda | 1 855 | 1 855 | - | - |
| TAO támogatás év végéig befolyt, de fel nem használt része | 2018-2019 évi kosárlabda | 18 020 | 5 531 | -12 489 | -69,31% |
| | 2018-2019 évi röplabda | 21 538 | 0 | -21 538 | -100% |
| | 2018-2019 évi labdarúgás | 878 | 0 | -878 | -100% |
| | 2019-2020 évi röplabda | 35 303 | 31 025 | -4 278 | -12,12% |
| | 2019-2020 évi labdarúgás | 1 038 | 1 010 | -28 | -2,70% |
| | 2019-2020 évi kosárlabda | 0 | 33 309 | +33 309 | - |
| | 2020-2021 évi röplabda | 0 | 14 431 | +14 431 | - |
| | 2020-2021 évi labdarúgás | 0 | 5 797 | +5 797 | - |
| Egyéb támogatás év végéig befolyt, de fel nem használt része | Szövetségi támogatás | 0 | 681 | +681 | - |
| | | | | | |
| Összesen | | 81 559 | 102 653 | +21 094 | +25,86% |

A halasztott bevételek között mutatjuk ki az értékcsökkenési leírásként még el nem számolt, bevételként fel nem oldott fejlesztési támogatások támogatási intenzitásnak megfelelő elhatárolt összegét az alábbiak szerint.

| Megnevezés | 2019.12.31 e Ft | 2020.12.31 e Ft | Változás e Ft | Index (%) |
|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Támogatásból (TAO látvány csapatsport, MMJV Önkormányzata, TÁMOP) beszerzett sporteszközök, felszerelések nettó értékéből a támogatási intenzitásnak megfelelő, még bevételként fel nem oldott rész | 20 768 | 15 214 | -5 554 | -26,74% |
| Jégkorong fejlesztési támogatás (Szabadidőközpont jégpálya árnyékoló felújítása) fel nem használt része | 139 412 | 127 378 | -12 034 | -8,63% |
| Kosárlabda fejlesztési támogatás (Szabadidőközpont parkettacsere) fel nem használt része | 32 104 | 29 471 | -2 633 | -8,20% |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Vízilabda fejlesztési támogatás (Diósgyőri Uszoda rekonstrukció) fel nem használt része | 82 532 | 80 687 | -1 845 | -2,24% |
| Vízilabda fejlesztési támogatás (Sportuszoda termálkút beruházás) fel nem használt része | 12 615 | 11 535 | -1 080 | -8,56% |
| Vízilabda fejlesztési támogatás (Tapolcai versenymedence beruházás) fel nem használt része | 123 242 | 113 192 | -10 050 | -8,15% |
| Diósgyőri Nagy Lajos király Ált. Isk. multifunkciós kosárpálya beruházás fel nem használt része | 33 928 | 31 583 | -2 345 | -6,91% |
| Zrínyi Gimnázium tornaterem (kosár) felújítás fel nem használt része | 54 151 | 50 407 | -3 744 | -6,91% |
| Kosárlabda fejlesztési támogatás (kosárlabda pályaépítés B33) fel nem használt része | 23 687 | 21 646 | -2 041 | -8,62% |
| Kosárlabda fejlesztési támogatás (Ferencai Tornacsarnok) fel nem használt része | 517 791 | 517 791 | - | - |
| Röplabda TAO támogatás (Herman Gimnázium öltöző felújítás) fel nem használt része | 4 220 | 3 962 | -258 | -6,11% |
| Röplabda TAO támogatás 2018/2019 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része | 1 161 | 0 | -1 161 | - 100% |
| Röplabda TAO támogatás 2019/2020 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része | 288 | 12 399 | +12 111 | +4208,9% |
| Kosárlabda TAO támogatás 2019/2020 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része | 0 | 4 422 | +4 422 | - |
| Úszás támogatás 2020 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része | 0 | 361 | +361 | - |
| Összesen | 1 045 899 | 1 020 048 | -25 851 | -2,47% |

Kapcsolt vállalkozással (Miskolci Sportcentrum Kft, MVLC) szembeni bevételek, kiadások részletezése

Adatok: e Ft-ban

| Főkönyvi szám | Megnevezés | Miskolci Sportcentrum Kft. | MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft. | Végösszeg |
|---------------|--|----------------------------|---|----------------|
| 521 | Autóbusz bérlet, személyszállítás | 0 | 1 873 | 1 873 |
| 5212 | Autóbusz bérlet, kötelező úszás személyszállítás | 0 | 1 182 | 1 182 |
| | Bérleti díj (Kemény D. Uszoda) | 26 000 | 0 | 26 000 |
| | Iroda bérleti díja | 762 | 0 | 762 |
| | Atlétika pálya bérleti díja | 953 | 0 | 953 |
| | Úszóverseny pályabérleti díj | 174 | 0 | 174 |
| | Labdarúgó pályabérleti díj | 227 | 0 | 227 |
| 522 | Tehergépkocsi bérleti díj | 54 | 0 | 54 |
| | Egyéb igénybevett szolg. - TAO pályázatok közreműködői díja | 613 | 0 | 613 |
| 529 | | | | |
| 9203 | Úszásoktatás | -483 | 0 | -483 |
| 912 | Bérleti díj (Diósgyőri Uszoda) | -2 400 | 0 | -2 400 |
| | összesen | +25 900 | +3 055 | +28 955 |

Vagyon, likviditási helyzet elemzése

A Kft gazdálkodásának és vagyoni helyzetének alakulása

A vagyoni helyzetet számszerűsítő mutatók:

| Megnevezés | Me | 2019 | 2020 |
|--------------------------------------|----|-------|-------|
| Befektetett eszközök aránya | % | 89,12 | 87,29 |
| Forgóeszköz aránya | % | 10,48 | 11,53 |
| Aktív időbeli elhatárolások aránya | % | 0,41 | 1,18 |
| Saját tőke arány | % | 1,90 | 1,94 |
| Kötelezettségek aránya | % | 10,06 | 9,55 |
| Céltartalékok aránya | % | - | - |
| Passzív időbeli elhatárolások aránya | % | 88,04 | 88,51 |

A befektetett eszközök aránya tárgy évben 1,83 százalékpontos csökkenést mutat.

A forgóeszközök aránya 1,05 százalékpontos növekedést mutat, az aktív időbeli elhatárolások aránya 0,77 százalékponttal nőtt.

A saját tőke arány 0,04 százalékpontos növekedést mutat. A kötelezettségek aránya 0,51 csökkenést mutat. A passzív időbeli elhatárolások aránya 0,47 százalékponttal nőtt.

Pénzügyi helyzet, fizetőképesség, eladósodottság alakulása:

| Megnevezés | Me | 2019 | 2020 |
|--|----|------|--------|
| Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt. | | 3,31 | 4,44 |
| Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt. (TAO pénzeszköz+TAO szállító nélkül) | | 0,58 | 0,365 |
| Kötelezettségek/Saját tőke | % | 528 | 491,87 |

A fenti likviditási mutató javult az előző időszakhoz képest, a forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségekre fedezetet nyújtanak.

A likviditást jelentős mértékben befolyásolja a társaság bankszámláira az év végén befolyt, fel nem használt TAO látvány csapatsport támogatás összege. Fenti korrekció figyelembevételével számítva a likviditás értéke 1 alatti. A benyújtott sportfejlesztési programok határozat szerinti feltöltése 2021. évre húzódik át, melynek eredményeképpen a befolyó TAO támogatás a likviditási helyzetet javítani fogja.

A pénzügyi helyzet változását a **2. számú melléklet** Cash Flow kimutatás tartalmazza. A pénzeszközök változása + 15 630 e Ft.

A működési tevékenységből származó pénzeszközváltozás +16 113 e Ft, a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás – 17 814 e Ft, a finanszírozási tevékenységből származó pénzeszközváltozás + 17 331 e Ft.

A Cash Flow kimutatásban az 01b. pontban szereplő korrekciók az adózás előtti eredményben az alábbi sorokból tevődnek összeg:

| | | Előző év 2019 | Tárgyév 2020 |
|-------------|---|----------------|----------------|
| 01b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -39 761 | -50 013 |
| | <i>Fejlesztési célra kapott támogatások kapcsán elszámolt tárgy évi bevétel</i> | <i>-50 621</i> | <i>-50 013</i> |
| | <i>Tárgy évben véglegesen adott támogatás</i> | <i>10 860</i> | <i>0</i> |

Jövedelmezőségi mutatók:

| Megnevezés | Me | 2019 | 2020 |
|--|----|-------|-------|
| Bevétel arányos üzemi (üzleti) tevékenység eredménye = Üzemi (üzleti) eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek) | % | 0,464 | 0,081 |
| Bevétel arányos adózás előtti eredmény = Adózás előtti eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + Pénzügyi tevékenység bevétele) | % | 0,464 | 0,081 |
| Eszközarányos eredmény = Adózott eredmény / Összes eszköz | % | 0,151 | 0,011 |
| Tőkearányos eredmény = Adózott eredmény / Saját tőke | % | 7,92 | 0,57 |

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek alakulása

A Sportiskola bevételeinek alakulását jogcím szerinti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31. | Változás e Ft | Változás % |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Bérleti díj | 4 845 | 3 575 | -1 270 | -26,21% |
| Egyéb árbevétel (sportszolgáltatás, nevezési díj úszásoktatás) | 58 605 | 22 968 | -35 637 | -60,81% |
| Értékesítés nettó árbevétel összesen | 63 450 | 26 543 | -36 907 | -58,17% |
| Önkormányzat | 165 376 | 137 512 | -27 864 | -16,85% |
| • Sportszakmai működés | 119 718 | 97 017 | -22 701 | -18,96% |
| • Kötelező úszásoktatás | 23 000 | 21 500 | -1 500 | -6,52% |
| • Sportrendezvények támogatása | 3 904 | 200 | -3 704 | -94,88% |
| • Előző években kapott, elhatárolt önkormányzati támogatás écs arányos feloldás | 14 535 | 14 795 | +260 | +1,79% |
| • TAO önerő UP támogatás | 4 219 | 4 000 | -219 | -5,19%/ |
| TAO látvány csapatsport támogatás | 119 824 | 92 110 | -27 714 | -23,13% |
| • Kosárlabda UP + fejlesztési écs arányos feloldás | 53 875 | 39 409 | -14 466 | -26,85% |
| • Labdarúgás UP + fejlesztési écs arányos feloldás | 4 550 | 5 878 | +1 328 | +29,19% |
| • Röplabda UP + fejlesztési écs arányos feloldás | 35 303 | 30 662 | -4 641 | -13,15% |
| • Egyéb sportág UP + fejlesztési écs arányos feloldás | 26 096 | 16 161 | -9 935 | -38,07% |
| TAMOP pályázati támogatás | 21 | 0 | -21 | -100% |
| Sport XXI, MASZ, MÚSZ, egyéb támogatás | 30 447 | 35 133 | +4 686 | +15,39% |
| Szakosztályok bevételei (sportolói tagdíj) | 42 546 | 30 470 | -12 076 | -28,38% |
| Munkaügyi Központ bértámogatás | 910 | 0 | -910 | -100% |
| Egyéb költségvetési szervtől kapott tám. (ágazati bértámogatás) | 0 | 5 952 | +5 952 | - |
| Értékvesztés visszairása | 0 | 11 | +11 | - |
| Várható köt. fed. képz. céltartalék felhasználása | 2 557 | 0 | -2 557 | -100% |
| Egyéb | 43 | 287 | +244 | +567,44% |
| Egyéb bevételek összesen | 361 724 | 301 475 | -60 249 | -16,66% |
| Mindösszesen | 425 174 | 328 018 | -97 156 | -22,85% |

A táblázatból látható, hogy az értékesítés nettó árbevétele 58,17 %-kal, 36 907 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ezt döntő részben az úszásoktatások árbevételének kiesése okozta (COVID 19).

Az egyéb bevételek értéke 2020 évben 301 475 e Ft. Ez 60 249 e Ft csökkenést mutat az előző év viszonylatában.

Okai: Kormányrendelet értelmében edzéseinken csak a versenyengedéllyel rendelkező sportolók vehettek részt, ezért sportolói támogatás (tagdíj) 12 076 e Ft-al csökkent a tavalyi évhez képest.

A TAO támogatás 27 714 e Ft-al csökkent az előző évhez képest. A Sportiskolára vonatkozóan kiállítható támogatási igazolások értéke limitálásra került a Szakszövetségek által.

Az önkormányzati támogatásokat az alábbi táblázat részletezi.

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|---|----------------|
| Önkormányzattól kapott, pénzügyileg rendezett összes támogatás 2020 évben | 122 717 |
| <i>ebből fejlesztési célú:</i> | <i>0</i> |
| <i>ebből működési célú:</i> | <i>122 717</i> |
| <i>Sportiskolai működés</i> | <i>97 017</i> |
| <i>Kötelező úszásoktatás</i> | <i>21 500</i> |
| <i>Sportrendezvények (mérlegkészítésig befolyt, aktív időbeli elhatárolás)</i> | <i>200</i> |
| <i>TAO önerő utánpótlás nevelés</i> | <i>4 000</i> |
| Kapott támogatás elhatárolt összege passzív időbeli főkönyvre | - 4 000 |
| Kapott támogatás értékcsökkenési leírással, kivezetett nettó értékkel arányos elhatárolt összegének feloldása támogatási intenzitás szerint | + 14 734 |
| UP – re kapott támogatás tárgyévi feloldása költség és támogatási arány szerint | + 4 061 |
| Összes 2020 évi önkormányzati bevétel | 137 512 |

Az önkormányzati támogatások mértéke összességében 27 864 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A TAO látvány csapat sporttámogatás bevétele 2020 évben 92 110 e Ft. Ez 27 714 e Ft csökkenést jelent 2019 évhez viszonyítva.

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|--|-----------------|
| Fejlesztési célra 2020 évben kapott támogatás | +17 855 |
| Kosárlabda 2019/2020 tárgyi eszköz beruházás | +4 836 |
| Röplabda 2019/2020 tárgyi eszköz beruházás | +12 255 |
| Labdarúgás 2020/2021 tárgyi eszköz beruházás | +764 |
| Működési célra 2020 évben kapott támogatás: | +90 203 |
| Kosárlabda 2019/2020 utánpótlás nevelés | +54 367 |
| Kosárlabda 2020/2021 utánpótlás nevelés | +6 087 |
| Labdarúgás 2019/2020 utánpótlás nevelés | +2 719 |
| Labdarúgás 2020/2021 utánpótlás nevelés | +7 279 |
| Röplabda 2019/2020 utánpótlás nevelés | +3 863 |
| Röplabda 2020/2021 utánpótlás nevelés | +15 888 |
| Kapott támogatás elhatárolt összege | -102 875 |
| Kosárlabda | -60 109 |
| Röplabda | -32 005 |
| Labdarúgás | -10 761 |
| Működési célra (utánpótlás nevelés) kapott támogatás 2020 évben felhasznált része | +58 736 |
| Kosárlabda | +28 479 |
| Röplabda | +25 149 |
| Labdarúgás | +5 108 |
| Kapott támogatás értékcsökkenési leírással, kivezetett nettó értékkel arányos összegének 2020 évi feloldása támogatási intenzitás szerint | +33 427 |
| Aktív időbeli elhatárolással szemben feloldott Kosár 2019/2020 | -5 236 |
| Összes 2020 évi TAO támogatás | 92 110 |

A TAO támogatások csökkenésének oka, hogy a Sportiskolára vonatkozóan kiállítható támogatási igazolások értéke limitálásra került a Szakszövetségek által.

Költség, ráfordítások alakulása

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31 | Változás (Ft) | Változás (%) |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 167 408 | 116 708 | -50 700 | -30,28% |
| • Vízfogyasztás | 20 | 7 | -13 | -65% |
| • Villamos energia | 50 | 67 | +17 | +34% |
| • Gázenergia felhasználás | 4 612 | 4 752 | +140 | +3,04% |
| • Versenyzők szállítási költsége | 22 841 | 10 661 | -12 180 | -53,32% |
| • Bérleti díjak | 52 650 | 44 873 | -7 777 | -14,77% |
| • Oktatás és továbbképzés költségei-váll. edzők | 25 501 | 18 073 | -7 428 | -29,13% |
| • Versenyeztetési költség gyermek | 32 890 | 17 674 | -15 216 | -46,26% |
| • Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (karbantartás, takarítás, közreműködői díj, stb.) | 14 196 | 12 449 | -1 747 | -12,31% |
| • Üzem és kenőanyagköltség | 7 978 | 3 482 | -4 496 | -56,35% |
| • Egyéb (posta, telefon, bérszámfejtés, könyvvizsgálat, ügyvéd, karbantartás, közvetített szolgáltatás) | 6 670 | 4 670 | -2 000 | -29,99% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 177 811 | 152 082 | -25 729 | -14,47% |
| • Munkabér költség | 144 730 | 129 950 | -14 780 | -10,21% |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetések | 5 113 | 4 602 | -511 | -9,99% |
| • Bérjárulékok | 27 968 | 17 530 | -10 438 | -37,32% |
| Értékcsökkenési leírás | 58 257 | 56 533 | -1 724 | -8,11% |
| Egyéb ráfordítások | 20 353 | 2 429 | -17 924 | -88,07% |
| • Késedelmi kamat, kötbér, egyéb | 6 | 14 | +8 | +133,33% |
| • Önkormányzatokkal elsz. adók | 327 | 362 | +35 | +10,70% |
| • Adott támogatások | 10 860 | 0 | -10 860 | -100% |
| • Selejtezett eszközök kivezetése | 197 | 0 | -197 | -100% |
| • Követelések elszámolt értékvesztése | 136 | 36 | -100 | -73,53% |
| • Térítés nélkül nyújtott szolg.b.é. | 629 | 0 | -629 | -100% |
| • Behajthatatlan követelés leírt összege | 0 | 958 | +958 | - |
| • Különféle egyéb ráfordítások | 8 198 | 1 059 | -7 139 | -87,08% |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 20 | 19 | -1 | -5% |
| Adófizetési kötelezettség | 25 | 106 | +81 | +324% |
| Összesen | 423 874 | 327 877 | -95 997 | -22,65% |

Az anyagjellegű ráfordítások 50 700 e Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A változás oka a COVID-19 vészhelyzet miatt a Társaságunk kiadásai csökkentek, az edzéseket nem lehetett megtartani, a versenyek elmaradtak ezáltal csökkent a bérleti díj, az oktatás és továbbképzés, üzem és kenőanyagköltség, valamint a versenyeztetési költségeink.

A személyi jellegű ráfordítások összege számottevő, 25 729 e Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.

A járványhelyzetre tekintettel kiadott kormányrendelet szerint 2020. márciustól-júniusig mentesültünk a munkáltatói járulékfizetések alól. Ugyanezen hónapokra személyi alapbér csökkentést hajtottunk végre.

Az értékcsökkenési leírás 1 724 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások 17 924 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A pénzügyi ráfordítás 1 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A tárgyévi társasági adófizetési kötelezettség 106 e Ft.

TAO korrekciós tételek bemutatása

A társasági adóalap korrekciós tételek:

- növelő tétel

Számviteli törvény szerinti adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is. /56 533 e Ft/

Értékvesztés miatt növelő: /36 e Ft/

Nem váll. tev. kltsg. miatt növelő: / 1 944 e Ft/

- csökkentő tétel:

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege /56 388 e Ft/

Követelésekre visszaírt értékvesztés /11 e Ft/

Elhatárolt veszteség /1 180 e Ft/

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

2020-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 21 fő, melyből 14 fő fizikai és 7 fő szellemi dolgozó, valamint megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők.

A személyi jellegű ráfordítások megoszlása:

| | |
|-----------------------|---------------------|
| Fizikai állományban: | 120 272 e Ft |
| Szellemi állományban: | 31 810 e Ft |
| Összesen: | 152 082 e Ft |

Az ügyvezető részére 2020 évben bruttó 6 000 e Ft munkabér került kifizetésre.

A felügyelő bizottság részére 2020 évben bruttó 1 065 e Ft tiszteletdíj kifizetés történt.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz beszerzésére 2020. évben nem került sor, veszélyes hulladékot a Társaság nem tárol.

Kelt.: Miskolc, 2021. május 07.

| Számla szám | Megnevezés | Bruttó érték | | | | Értékesítések / értékesítés | | | | | Nettó érték | | |
|----------------|---|------------------|---------------|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró | Nyitó | Záró |
| 11 | Vagyon értékű jog | 554 | | | | 554 | 466 | 88 | | | 466 | 88 | 0 |
| | Szellemi termékek | 615 | | | | 615 | 370 | 70 | | | 370 | 245 | 175 |
| | Összesen | 1 169 | 0 | 0 | 0 | 1 169 | 836 | 158 | | | 836 | 333 | 175 |
| 12 | Épület (Leszih úti Bölcsöde) | 30 149 | | | | 30 149 | 6 133 | 603 | | | 6 133 | 24 016 | 23 413 |
| | Vagyonkezelésbe vett Diósgyőri Uszoda | | | | | | | | | | | | |
| | ➢ Telek | 36 990 | | | | 36 990 | 0 | | | | 0 | 36 990 | 36 990 |
| | ➢ Épület | 164 751 | | | | 164 751 | 41 263 | 3 295 | | | 44 558 | 123 488 | 120 193 |
| | ➢ Egyéb építmény | 14 470 | | | | 14 470 | 13 948 | 434 | | | 14 382 | 522 | 88 |
| | Bérelt ingatlanon végzett beruházás (Kemény Dénes Uszoda - hőkiegénylítő) | 3 117 | | | | 3 117 | 1 325 | 187 | | | 1 512 | 1 792 | 1 605 |
| | Bérelt ingatlanon végzett beruházás (Kemény Dénes Uszoda - termálkút) | 19 743 | | | | 19 743 | 5 897 | 1 185 | | | 7 082 | 13 846 | 12 661 |
| | Idegen ingatlanon végzett beruházás (Jégpálya) | 201 131 | | | | 201 131 | 61 325 | 12 068 | | | 73 393 | 139 806 | 127 738 |
| | Idegen ingatlanon végzett beruházás (Tapolca) | 171 771 | | | | 171 771 | 44 819 | 10 306 | | | 55 125 | 126 952 | 116 646 |
| | Idegen ingatlanon végzett beruházás (Szabadidőközpont) | 43 971 | | | | 43 971 | 11 871 | 2 638 | | | 14 509 | 32 100 | 29 462 |
| | Zrínyi Gimnázium tornaterem felújítás | 62 401 | | | | 62 401 | 8 250 | 3 744 | | | 11 994 | 54 151 | 50 407 |
| | Diósgyőri Nagy Lajos király Általános Iskola Multifunkciós pályája | 39 090 | | | | 39 090 | 5 162 | 2 346 | | | 7 508 | 33 928 | 31 582 |
| | Kosárpálya B33 kültéri | 16 250 | 7 648 | | | 23 898 | 836 | 1 416 | | | 2 252 | 15 414 | 21 646 |
| | Herman O Gimnázium öltözők felújítása | 4 636 | | | | 4 636 | 78 | 278 | | | 356 | 4 558 | 4 280 |
| | Összesen | 808 470 | 7 6148 | | | 816 118 | 200 907 | 38 500 | 0 | 239 407 | 607 563 | 576 711 | |
| 13 | Sporteszközök, felszerelések | 84 520 | 10 166 | | 2 273 | 96 959 | 61 090 | 16 584 | 3 026 | 80 700 | 23 430 | 16 259 | |
| | Összesen | 84 520 | 10 166 | 0 | 2 273 | 96 959 | 61 090 | 16 584 | 3 026 | 80 700 | 23 430 | 16 259 | |
| 14 | Egyéb eszközök | 10 461 | 0 | | -2 273 | 8 188 | 8 724 | 1 291 | -3 026 | 6 989 | 1 737 | 1 199 | |
| | Összesen | 10 461 | 0 | 0 | -2 273 | 8 188 | 8 724 | 1 291 | -3 026 | 6 989 | 1 737 | 1 199 | |
| 16 | Befejezetlen beruházások (Ferenzei tornacsarnok) | 517 791 | | | | 517 791 | 0 | 0 | | 0 | 517 791 | 517 791 | |
| | Összesen | 517 791 | | | | 517 791 | 0 | 0 | 0 | 0 | 517 791 | 517 791 | |
| | Mindösszesen | 1 422 411 | 17 814 | | 0 | 1 440 225 | 271 557 | 56 533 | 0 | 328 090 | 1 150 854 | 1 112 135 | |

CASH-FLOW kimutatás

2. számú melléklet

adatok e Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év 2019 | Tárgyév 2020 |
|-------------|--|------------------|-----------------|
| a | b | c | d |
| I. | Működési cash flow | -154 031 | 16 113 |
| 01a. | Adózás előtti eredmény +/- | 1 975 | 247 |
| | <i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i> | 308 503 | 238 334 |
| 01b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -39 761 | -50 013 |
| 01. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | -37 786 | -49 766 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 58 257 | 56 533 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | 333 | 25 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | -2557 | 0 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | 0 | 0 |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | -10 202 | -2 059 |
| 07. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/- | -243 993 | -5 631 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | 72 006 | 22 838 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | 1 042 | 1 651 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | -473 | 2 374 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | 9 367 | -9 746 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -25 | -106 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow | -66 042 | -17 814 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -66 042 | -17 814 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 0 | 0 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. | Finanszírozási cash flow | 286 746 | 17 331 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 298 172 | 17 855 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -566 | -524 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszközök - | -10 860 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) | 66 673 | 15 630 |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése + | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | 66 673 | 15 630 |