

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

**2018. december 31.
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: 2019. május 15.



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**

2018. év

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	709 614		1 146 933
I.	Immateriális javak	3		513
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	0		199
4.	Szellemi termékek	3		314
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előleg	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	709 191		1 146 000
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	664 449		635 612
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 687		31 956
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 055		3 538
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	0		474 894
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	57 690		69 410
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	14 072		9 016
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 468		3 309
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		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	5 604		5 707
7.	Követeléseki 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	43 618		60 394
1.	Pénztár, csekkek	416		702
2.	Bankbetétek	43 202		59 692
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 031		14 603
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 025		14 603
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6		0
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	769 335		1 230 946


 Illyés Miklós ügyvezető
 Cégjegyzékszám: 05-09-017038
 Adószám: 14632853-2-05
 3515 Miskolc, Egyetem u. 2.

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
2018. év**

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját Tőke	22 640		22 658
I.	Jegyzett tőke	28 000		28 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	- 3 439		- 5 360
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	- 1 921		18
E.	Céltartalékok	2 557		2 557
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	2 557		2 557
2.	Céltartalék jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	136 187		387 956
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	93 422		92 853
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	93 422		92 853

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	42 765		295 103
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)	10 520		19 546
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 345		7 325
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	12 998		254 598
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11 902		13 634
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	607 951		817 775
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 174		12 826
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 039		7 602
3.	Halasztott bevételek	583 738		797 347
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	769 335		1 230 946


 Hlyés 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
2018. év**

adatok e Ft-ban

	Az eredménykimutatás előírt tagolása (összköltség eljárással)	Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyévi
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60 787		57 775
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	60 787		57 775
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	279 430		322 615
	<i>Ebből: Visszairt értékesítés</i>	3 992		41
05.	Anyagköltség	13 979		18 215
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 838		142 895
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 400		2 529
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	147 217		163 639
10.	Béreköltség	107 965		128 971
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 901		7 951
12.	Bérráulékok	24 732		27 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	140 598		164 438
VI.	Értécsökkenési leírás	52 766		51 386
VII.	Egyéb ráfordítások	745		886
	<i>Ebből: Értékvesztés</i>	164		0
A.	Üzemi, üzleti tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 109		41
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0

		Előző évi	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyévi
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		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	799		1
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13		15
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	812		16
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-812		-16
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-1 921		25
X.	Adófizetési kötelezettség	0		7
D.	Adózott eredmény (+E-XII)	-1 921		18

Keltezés: 2019. május 15.



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 2018. évi Éves Beszámolóhoz

Tartalom:

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

Keltezés: 2019. május 15.



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 3532 Miskolc, Győri kapu 112. 3/3.

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 3 tagból áll:

- Tóth Veronika elnök
- Bachner András tag
- Lénárt György tag

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 képviseletét ellátja: Miskolci 11. Sz. Ügyvédi Iroda (3530 Miskolc, Corvin u. 5. fsz. 1.) A jog képviseletért személyében is felelős Dr Kriston Judit ügyvéd.

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 tisztségviselőknek, 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 ismerve 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 beruházás	6,0 %	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
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 – különbség 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 lejárat 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 különbözet, 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 **709 614 e Ft**, a 2018. évi záró állomány **1 146 933 e Ft**. **A növekedés 437 319 e Ft.**

A tárgyévi növekedés oka, hogy a társaság **2018 évben az alábbi, döntő részt támogatásból finanszírozott beruházásokat valósította meg**. A B33 kosárlabda pályaépítés 8 010 e Ft összegben, Ferenczi Tornacsarnok megvásárlása 444 500 e Ft összegben valamint a Tornacsarnokkal kapcsolatban elszámolt engedélyezési terveköltség 30 394 e Ft összegben. Utóbbi két tétel adja a befejezetlen beruházások záró állományát 474 894 e Ft értékben. Ezen kívül további 5 801 e Ft összegben került sor sport és egyéb eszközök beszerzésére.

Az elszámolt tárgy évi értékcsökkenés 51 386 e Ft.

Követelések

A Sportiskola 2018. december 31-én **9 016 e Ft** követeléssel rendelkezik. A követelés leltárát az alábbi táblázat részletezi.

Főkönyvi szám	Neve	Összeg (e Ft)
311	VEVŐK	6 614
	<i>ebből kapcsolt (Sportcentrum Kft, MVLC)</i>	0
318	Vevők értékvesztés	- 3 305
354	Egyéb adott előlegek	345
3617	Tagdíjkövetelés	4 973
36	Egyéb követelések	170
454	Szállítók (tartozik egyenlegű)	219
Követelések összesen		9 016

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés alakulása

Adatok: e Ft-ban

Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
3 896		591	3 305

Pénzeszközök

A 2018. december 31-én fennálló érték **60 394 e Ft**. Ebből 702 e Ft a pénztár záró állománya, 59 692 e Ft a bankszámlák év végi egyenlege.

A társaság főszámláján 6 623 e Ft, a TAO látvány csapatsport támogatás elkülönített bankszámláinak összes egyenlege 53 069 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások 2018. december 31-i értéke **14 603 e Ft** bevételek időbeli elhatárolása. Az előző évhez viszonyított változást az alábbi táblázat részletezi.

Megnevezés	2017.12.31 e Ft	2018.12.31 e Ft	Változás e Ft	Index (%)
MMJV Önkormányzati működési támogatás tárgy évet érintő része	1 500	0	- 1 500	-100%
Hiszek benned támogatás tárgy évet érintő része	-	740	+ 740	-
TAO MMJV Önerő tárgy évet érintő része	525	3 000	+ 2 475	+ 471 %
TAO támogatás tárgy évet érintő része	-	8 634	+ 8 634	-
TAO Kiegészítő támogatás tárgy évet érintő része	-	2 023	+ 2 023	-
Munkaügyi Kp tárgy évet érintő támogatása	-	206	+ 206	-
Bevételek elhatárolása	2 025	14 603	+ 12 578	+ 621%
Költségek elhatárolása	6	0	- 6	- 100%
Összesen	2 031	14 603	+ 12 572	+ 619%

Saját tőke

A társaság saját tőkéje a 2018 évi eredmény folytán **22 658 e Ft**.

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	22 640	+ 1 939	- 1 921	22 658
Jegyzett tőke	28 000			28 000
Eredménytartalék	- 3 439		- 1 921	- 5 360
Adózott eredmény	- 1 921	+ 1 939		+ 18

Céltartalékok

A Magyar Kosárlabdázók Országos Szövetsége általi esetleges fizetési kötelezettségekre 2 557 e Ft összegű céltartalékot képeztünk a 2016. évben, mely összegből 2018. évben felhasználás nem történt.

Kötelezettségek

A Sportiskola 2018. december 31-én összesen **387 959 e Ft** kötelezettséget tart nyilván. Ebből 92 853 e Ft hosszú lejáratú, 295 103 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, illetve a 2017. évben lízingelt Dacia személygépkocsi pénzügyi lízingdíját 1 090 e Ft összegben.

A rövid lejáratú kötelezettségek leltárát az alábbi táblázat tartalmazza.

Számla szám	Megnevezés	Összeg (e Ft)
4541	Szállítók	281 469
	<i>ebből kapcsolt (Sportcentrum Kft, MVLC)</i>	7 325
	<i>ebből egyéb részesedési viszony (Holding)</i>	254 598
461	Társasági adó	7
4612	Cégautó adó	59
4621	SZJA	1 628
4635	Eg. bizt. járulék	651
4637	Nyugdíjjárulék	786
46394	Ekho (magánszemélyt terhelő)	510
4633	EHO befizetési kötelezettség	516
468	Áfa	689
4711	Jövedelem elszámolási számla	5 683
4731	Nyugdíjjárulék	
4733	SZOCHO	1 632
4734	Ekho (kifizetőt terhelő)	677
4742	Szakképzési hozzájárulás	138
479	Egyéb	75
4795	Pénzügyi lízing éven belüli	569
311	Vevő (követel) egyenleg	14
Rövid lejáratú kötelezettségek		295 103

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások egyenlege 2018. december 31-én **817 775 e Ft.**

Megnevezés	2017.12.31 e Ft	2018.12.31 e Ft	Változás e Ft	Index (%)
Költségek elhatárolása	6 039	7 602	+ 1 563	+25,88%
Bevételek elhatárolása	18 174	12 826	- 5 348	-29,43%
Halasztott bevételek elhatárolása	583 738	797 347	+ 213 609	+ 36,59%
Összesen	607 951	817 775	+ 209 824	+ 34,51%

Költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll.

Megnevezés	2017.12.31 e Ft	2018.12.31 e Ft	Változás e Ft	Index (%)
Következő évben beérkező számlák (közüzemi díjak) tárgy évet terhelő része	73	0	-73	-100%
Következő évben számfejtett, tárgy évet terhelő megbízási díjak + járulékok	5 966	7 602	+ 1 636	+ 27,42%
Összesen	6 039	7 602	+ 1 563	+ 25,88%

A bevételek passzív időbeli elhatárolását az alábbi táblázat részletezi.

Megnevezés		2017.12.31 e Ft	2018.12.31 e Ft	Változás e Ft	Index (%)
Visszafizetendő, fel nem használt TAO támogatási összeg	2012-2013 évi vízilabda, kézilabda	5 668	2 978	- 2 690	-47,46%
	2014-2015 évi kosárlabda	1 855	1 855	-	-
TAO támogatás év végéig befolyt, de fel nem használt része	2016-2017 évi kosárlabda	5 382	-	- 5 382	-100%
	2017-2018 évi kosárlabda	0	4 695	+ 4 695	-
	2017-2018 évi röplabda	3 316	3 289	- 27	-0,81%
	2017-2018 évi labdarúgás	1 953	9	- 1 944	-99,54%
Összesen		18 174	12 826	- 5 348	-29,43%

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	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	(%)
Támogatásból (TAO látvány csapatsport, MMJV Önkormányzata, TÁMOP) beszerzett sporteszközök, felszerelések nettó értékéből a támogatási intenzitásnak megfelelő, még bevételként fel nem oldott rész	37 861	28 674	- 9 187	-24,27%
Jégkorong fejlesztési támogatás (Szabadidőközpont jégpálya árnyékoló felújítása) fel nem használt része	163 480	151 446	-12 034	-7,36%
Kosárlabda fejlesztési támogatás (Szabadidőközpont parkettacsere) fel nem használt része	37 371	34 737	-2 634	-7,05%
Vízilabda fejlesztési támogatás (Diósgyőri Uszoda rekonstrukció) fel nem használt része	86 222	84 377	-1 845	-2,14%
Vízilabda fejlesztési támogatás (Sportuszoda termálkút beruházás) fel nem használt része	14 777	13 697	-1 080	-7,31%
Vízilabda fejlesztési támogatás (Tapolcai versenymedence beruházás) fel nem használt része	143 343	133 292	-10 051	-7,01%
Diósgyőri Nagy Lajos király Ált. Isk. multifunkciós kosárpálya beruházás fel nem használt része	38 619	36 273	-2 346	-6,07%
Zrínyi Gimnázium tornaterem (kosár) felújítás fel nem használt része	61 639	57 895	-3 744	-6,07%
Kosárlabda fejlesztési támogatás (kosárlabda pályaépítés B33) fel nem használt része	0	7 969	+7 969	-
Kosárlabda fejlesztési támogatás (Ferenczi Tornacsarnok) fel nem használt része	0	244 557	+244 557	-
Röplabda TAO támogatás 2017/2018 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része	0	4 430	+4 430	-
Kosárlabda TAO támogatás 2016/2017 (tárgyi eszköz) befolyt, fel nem használt része	426	0	-426	-100%
Összesen	583 738	797 347	+213 609	+36,59%

A kimutatásból látható, hogy növekedés mutatkozik az előző évhez képest, 213 609 e Ft. Tárgyévben több jogcímen is folytak be fejlesztési célú támogatások. Ebből legjelentősebb Ferenczi tornacsarnok megvásárlására kapott kosárlabda TAO és önkormányzati támogatás.

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

Adatok: e Ft-ban

Sorcimkék	Megnevezés	Miskolci Sportcentrum Kft.	MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft.	Végösszeg
521	Autóbusz bérlet, személyszállítás	0	6 337	6 337
5212	Autóbusz bérlet, kötelező úszás személyszállítás	0	2 576	2 576
522	Bérleti díj (Kemény D. Uszoda)	26 000		26 000
	Iroda bérleti díja	762		762
	Reklámfelület bérleti díja	305		305
	Atlétika pálya bérleti díja	1 333		1 333
	Úszóverseny pályabérleti díj	600		600
	Úszásoktatás pályabérleti díj	1 170		1 170
529	Egyéb igénybevett szolg.			
	- Hiszek Benned program	3 000		3 000
	- TAO pályázatok közreműködői díja	1 223		1 223
9203	Úszásoktatás	-1 168		-1 168
912	Bérleti díj (Diósgyőri Uszoda)	-2 400		-2 400
917	Továbbszámlázott telefon	-115		-115
	összesen	+ 30 710	+ 8 913	+ 39 623

Vagyoni, likviditási helyzet elemzése

A Kft gazdálkodásának és vagyoni helyzetének alakulása

A vagyoni helyzetet számszerűsítő mutatók:

Megnevezés	Me	2017	2018
Befektetett eszközök aránya	%	92,24	93,17
Forgóeszköz aránya	%	7,50	5,64
Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	0,26	1,19
Saját tőke arány	%	2,94	1,84
Kötelezettségek aránya	%	17,70	31,52
Céltartalékok aránya	%	0,33	0,21
Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	79,02	66,43

A befektetett eszközök aránya tárgy évben 0,93 százalékpontos növekedést mutat.

A forgóeszközök aránya 1,86 százalékpontos csökkenést mutat, az aktív időbeli elhatárolások aránya 0,93 százalékponttal növekedett.

A saját tőke arány 1,1 százalékpontos csökkenést mutat, a kötelezettségek aránya 13,82 százalékponttal nőtt. A passzív időbeli elhatárolások aránya 12,59 százalékponttal csökkent.

Pénzügyi helyzet, fizetőképesség, eladósodottság alakulása:

Megnevezés	Me	2017	2018
Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt.		1,35	0,24
Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt. (TAO pénzeszköz+TAO szállító nélkül)		0,68	0,37
Kötelezettségek/Saját tőke	%	602	1712

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

A likviditást jelentős mértékben befolyásolja a társaság bankszámláira az év végén befolyt, fel nem használt TAO látvány csapatsport támogatás összege. Fenti korrekció figyelembe vételével számítva is a likviditás értéke 1 alatti. A benyújtott sportfejlesztési programok határozat szerinti feltöltése 2019. 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 + 16.776 e Ft. A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás – 561 e Ft, a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás – 239 395e Ft, a pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás + 256.732 e Ft.

Jövedelmezőségi mutatók:

Megnevezés	Me	2017	2018
Bevétel arányos üzemi (üzleti) tevékenység eredménye = Üzemi (üzleti) eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek)	%	-0,326	0,011
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = Adózás előtti eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + Pénzügyi tevékenység bevétele)	%	-0,565	0,0066
Eszközarányos eredmény = Adózott eredmény / Összes eszköz	%	-0,250	0,002
Tőkearányos eredmény = Adózott eredmény / Saját tőke	%	-8,485	0,08

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek alakulása

Az MVSI bevételeinek alakulását jogcím szerinti bontásban az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás e Ft	Változás %
Bérleti díj	4 126	3 966	-160	-3,88
Egyéb árbevétel (sportszolgáltatás, nevezési díj úszásoktatás)	56 661	53 809	-2 852	-5,03
Értékesítés nettó árbevétel összesen	60 787	57 775	-3 012	-4,96
Önkormányzat	156 643	165 915	+9 272	+5,92
• Sportszakmai működés	107 597	113 120		
• Kötelező úszásoktatás	21 000	23 000		
• „Hiszek benned program” pályázat	5 930	4 000		
• Sportrendezvények támogatása	3 520	4 750		
• Előző években kapott, elhatárolt önkormányzati támogatás écs arányos feloldás	18 596	14 763		
• TAO önerő UP támogatás	0	6 282		
TAO látvány csapatsport támogatás	46 837	85 390	+38 553	+82,31
• Kosárlabda UP	21 020	31 449		
• Labdarúgás UP	793	3 048		
• Röplabda UP	4 583	21 548		
• Előző évi TAO támogatás écs arányos feloldása	20 441	29 345		
TAMOP pályázati támogatás	22	22	-	-
Sport XXI, MASZ, MÚSZ, egyéb támogatás	30 291	28 122	-2 169	-7,16
Szakosztályok bevételei (sportolói tagdíj)	38 280	41 216	+2 936	+7,67
Munkaügyi Központ bértámogatás	0	806	+806	-
Értékvesztés visszaírása	3 992	41	-3 951	-98,97
Várható köt. fed. képz. céltartalék felhasználása	1 932	0	-1 932	-100%
Egyéb	1 433	1 103	-329	-22,96
Egyéb bevételek összesen	279 430	322 615	+43 185	+15,45
Mindösszesen	340 217	380 390	+40 173	+11,81

A táblázatból látható, hogy az értékesítés nettó árbevétele 4,96 %-kal, 3 012 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ezt döntő részben a sportszolgáltatás, úszásoktatás árbevételének csökkenése okozta.

Az **egyéb bevételek** értéke 2018 évben **322 615 e Ft**. Ez **43 185 e Ft növekedést** mutat az előző év viszonylatában, melyet a sportszakmai és sportrendezvényekre kapott önkormányzati támogatás, a sportolói támogatás illetve kosárlabda, röplabda, labdarúgás sportágak TAO támogatásának növekedése okozta.

Az önkormányzati támogatásokat az alábbi táblázat részletezi.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Önkormányzattól kapott, pénzügyileg rendezett összes támogatás 2018 évben	203 770
<i>ebből fejlesztési célú:</i>	<i>54 600</i>
<i>Kosárlabda TAO beruházás 2017/2018 (Ferencki beruházás)</i>	<i>54 600</i>
<i>ebből működési célú:</i>	<i>149 170</i>
<i>Sportiskolai működés</i>	<i>113 120</i>
<i>Kötelező úszásoktatás</i>	<i>23 000</i>
<i>Sportrendezvények</i>	<i>4 750</i>
<i>Hiszek benned program pályázat</i>	<i>4 000</i>
<i>TAO önerő utánpótlás nevelés</i>	<i>4 300</i>
Kapott támogatás fel nem használt részének elhatárolt összege	- 55 093
Kapott támogatás értékcsökkenési leírással, kivezetett nettó értékkel arányos elhatárolt összegének feloldása támogatási intenzitás szerint	+ 14 210
UP – re kapott támogatás tárgyévi feloldása költség és támogatási arány szerint	+ 553
2019.03.31-ig befolyt, 2018 évi működési támogatás	+3 000
2018.03.31-ig befolyt, 2017 évi működési támogatás	- 525
Összes 2018 évi önkormányzati bevétel	165 915

Az **önkormányzati támogatások** mértéke összességében **9 272 e Ft-tal nőtt** az előző évhez képest. Ennek oka a megnövekedett feladatok ellátására kapott többlet támogatás.

A TAO látvány csapat sporttámogatás bevétele 2018 évben **85 390 e Ft**. Ez **38 553 e Ft növekedést** jelent 2017 évhez viszonyítva.

A támogatások részletezését az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fejlesztési célra 2018 évben kapott támogatás:	+ 202 701
Kosárlabda 2017/2018 Ferenczi beruházás	+ 202 125
Röplabda 2017/2018 tárgyi eszköz beruházás	+ 212
Labdarúgás 2017/2018 tárgyi eszköz beruházás	+ 364
Működési célra 2018 évben kapott támogatás:	+ 44 588
Kosárlabda 2017/2018 utánpótlás nevelés	+ 28 114
Röplabda 2017/2018 utánpótlás nevelés	+ 16 474
Kapott támogatás fel nem használt részének elhatárolt összege	- 247 816
Kosárlabda 2017/2018	- 230 240
Röplabda 2017/2018	- 16 686
Labdarúgás 2017/2018	- 890
Működési célra (utánpótlás nevelés) kapott támogatás 2018 évben felhasznált része	+ 45 914
Kosárlabda 2016/2017 2017/2018	+ 22 348
Röplabda 2017/2018	+ 12 522
Labdarúgás 2017/2018	+ 1 944
Egyéb sportágak	+ 9 100
Kapott támogatás értékcsökkenési leírással, kivezetett nettó értékkel arányos összegének feloldása támogatási intenzitás szerint	+ 29 345
2019.03.31-ig befolyt 2018 évet érintő utánpótlás nevelési támogatás	+ 10 657
Röplabda 2018/2019	+1 632
Labdarúgás 2018/2019	+9 025
Összes 2018 évi TAO támogatás	85 389

A TAO támogatások növekedésének oka, hogy 2018 évben magasabb összegű sportfejlesztési program került megvalósításra röplabda, kosárlabda és labdarúgás sportágakban.

Az egyéb pályázati támogatások 2 169 e Ft-tal csökkentek, a sportolói tagdíjak 2 936 e Ft-tal növekedtek. A tagdíjak növekedését a sportolói csoportok létszámának növekedése, valamint tagdíj emelés okozta.

2018 évben értékvesztés visszairás jogcímen 41 e Ft, Munkaügyi Központ bértámogatásaként 806 e Ft került bevételként elszámolásra.

Költség, ráfordítások alakulása

A költségek, ráfordítások kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza. Adatok (e Ft-ban)

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31	Változás (Ft)	Változás (%)
Anyagjellegű ráfordítások	147 217	163 639	+ 16 422	+11,15
• Vízfogyasztás	42	15	- 27	-64,29
• Villamos energia	45	50	+ 5	+11,11
• Gázenergia felhasználás	4 186	5 079	+ 893	+21,33
• Versenyzők szállítási költsége	21 499	21 451	- 48	-0,22
• Bérleti díjak	46 927	47 107	+ 180	+0,38
• Oktatás és továbbképzés költségei-váll. edzők	24 559	24 187	- 372	-1,51
• Versenyztetési költség gyermek	25 264	32 845	+ 7 581	+30,01
• Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei (karbantartás, takarítás, közreműködői díj, stb.)	11 299	15 479	+ 4 180	+36,99
• Távhőszolgáltatás	1 430	657	- 773	-54,06
• Üzem és kenőanyagköltség	6 700	8 925	+ 2 225	+33,21
• Egyéb (posta, telefon, bérszámfejtés, könyvvizsgálat, ügyvéd, karbantartás, közvetített szolgáltatás)	5 266	7 844	+ 2 578	+48,96
Személyi jellegű ráfordítások	140 598	164 438	+ 23 840	+16,96
• Munkabér költség	107 965	128 971	+ 21 006	+19,46
• Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 901	7 951	+ 50	+0,63
• Bérjárulékok	24 732	27 516	+ 2 784	+11,26
Értécsökkenési leírás	52 766	51 386	- 1 380	-2,61
Egyéb ráfordítások	745	886	+ 141	+18,93
• Késedelmi kamat, kötbér, egyéb	581	517	- 64	-11,02
• Önkormányzatokkal elsz.adók	0	369	+ 369	-
• Követelések elszámolt értékvesztése	164	0	- 164	-100,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	812	16	- 796	-98,03
Adófizetési kötelezettség	0	7	+7	-
Összesen	342 138	380 372	+ 38 234	+11,17

Az anyagjellegű ráfordítások 16 422 e Ft-tal nőttek az előző évhez képest.

A változás oka, 893 e Ft-tal nőtt a gázenergia felhasználás, 2 273 e Ft-tal nőtt a versenyzők szállítási és üzemanyag költsége, 7 581 e Ft-tal nőtt a versenyztetési költség (sportolók nevezés, étkezés, szállás), az egyéb igénybe vett szolgáltatás 4 180 e Ft-tal, az egyéb szolgáltatás 2 578 e Ft-tal nőtt. Ezt ellensúlyozta, hogy a távhőszolgáltatás összege 773 e Ft-tal alacsonyabb az előző év viszonylatában.

A személyi jellegű ráfordítások összege számottevő, 23 840 e Ft növekedést mutat.

A változás oka, hogy az új TAO-s sportágak bevezetésével és a sportcsoportok számának növekedésével párhuzamosan az edzői díjak is megnövekedtek. A főállású munkavállalók esetében béremelést hajtottunk végre.

Az értékcsökkenési leírás 1 379 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb ráfordítások 141 e Ft-tal nőttek az előző évhez képest.

A pénzügyi ráfordítások 796 e Ft-tal csökkentek.

A tárgyévi társasági adófizetési kötelezettség 7 e Ft.

TAO korrekciós tételek bemutatása

A társasági adó alap korrekciós tételek:

➤ **növelő tétel**

Számviteli törvény szerinti adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is. /51 386 e Ft/

Bírság miatti növelő: /30 e Ft/

➤ **csökkentő tétel:**

Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege /51 242 e Ft/

Követelésekre visszaírt értékvesztés /41 e Ft/

Elhatárolt veszteség /80 e Ft/

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

2018-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 23 fő, melyből 15 fő fizikai és 8 fő szellemi dolgozó valamint megbízási szerződéssel foglalkoztatott edzők.

A személyi jellegű ráfordítások megoszlása:

Fizikai állományban: 128 521 e Ft

Szellemi állományban: 35 917 e Ft

Összesen: 164 438 e Ft

Az ügyvezető részére 2018 évben bruttó 6 000 e Ft munkabér került kifizetésre.

A felügyelő bizottság részére 2018 évben bruttó 1 456 e Ft tiszteletdíj kifizetés történt.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszköz beszerzésére 2018. évben nem került sor, veszélyes hulladékot a Társaság nem tárol.

Kelt.: Miskolc, 2019. május 15.



Számia szám	Megnevezés	Bruttó érték				Értékesítés / értékesítés				Nettó érték		
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó
11	Vagyon értékű jog	1 300	254			1 554	1 300	55		1 355	0	199
	Szellemi termékek	1 390	350			1 740	1 387	39		1 426	3	314
	Összesen	2 690	604	0	0	3 294	2 687	94	0	2 781	3	513
12	Épület (Leszih úti Bölesőde)	30 149				30 149	4 928	602		5 530	25 221	24 619
	Vagyonkezelésbe vett Diósgyőri Uszoda											
	➢ Telek	40 237				40 237	0			0	40 237	40 237
	➢ Épület	164 751				164 751	34 673	3 295		37 968	130 078	126 783
	➢ Egyéb építmény	14 470				14 470	13 080	434		13 514	1 390	956
	Bérelt ingatlanon végzett beruházás (Kemény Dénes Uszoda - hőkiegészítő)	3 117				3 117	951	187		1 138	2 166	1 979
	Bérelt ingatlanon végzett beruházás (Kemény Dénes Uszoda - termálkút)	19 743				19 743	3 527	1 185		4 712	16 216	15 031
	Idegen ingatlanon végzett beruházás (Jégpálya)	201 131				201 131	37 188	12 069		49 257	163 943	151 874
	Idegen ingatlanon végzett beruházás (Tapolca)	171 771				171 771	24 207	10 306		34 513	147 564	137 258
	Idegen ingatlanon végzett beruházás (Szabadidőközpont)	43 971				43 971	6 595	2 638		9 233	37 376	34 738
	Zrínyi Gimnázium tomaterelem felújítás	62 401				62 401	762	3 744		4 506	61 639	57 895
	Diósgyőri Nagy Lajos király Általános Iskola Multifunkciós pályája	39 090				39 090	471	2 345		2 816	38 619	36 274
	Kosárpálya B33 kültéri	0	8 010			8 010	0	42		42	0	7 968
	Összesen	790 831	8 010	0	0	798 841	126 382	36 847	0	163 229	664 449	635 612
13	Sporteszközök, felszerelések	99 241	5 169			104 410	59 554	12 900		72 454	39 687	31 956
	Összesen	99 241	5 169	0	0	104 410	59 554	12 900	0	72 454	39 687	31 956
14	Egyéb eszközök	12 620	28			12 648	7 565	1 545		9 110	5 055	3 538
	Összesen	12 620	28	0	0	12 648	7 565	1 545	0	9 110	5 055	3 538
16	Befejezettlen beruházások (Ferenzei tornacsarnok)	0	474 894			474 894	0			0	0	474 894
	Összesen	0	474 894	0	0	474 894	0	0	0	0	0	474 894
	Mindösszesen	905 582	488 705	0	0	1 394 087	196 188	51 386	0	247 574	709 194	1 146 513

CASH-FLOW kimutatás

2. számú melléklet

adatok: e Ft- ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	12 868	-561
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-1 921	25
02.	Elszámolt amortizáció +	52 831	51 386
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-3 828	-41
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-1 932	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 515	9 026
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	5 504	-5 998
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-44 842	-47 477
09.	Vevő követelés változása +/-	27	5 200
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	602	-103
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 912	-12 572
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-7
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-151 588	-239 395
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-151 588	-239 395
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	75 735	256 732
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 659	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	74 076	257 301
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-569
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-62 985	16 776