

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2024. I. félévi
Beszámolója

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

ESZKÖZÖK (A változat)

MÉRLEG

2024.VI.30.

Adatok eft

S.sz.	A tétel megnevezése	2023.VI.30 Bázis	2023.XII.31 Tény	2024.XII.31 terv	2024.VI.30 tény	Index tervhez %	Index bázishoz %
		Összesen	Összesen	Összesen	Összesen		
1.	A. Befektetett eszközök	367 108	449 140	504 381	403 091	79,9%	109,8%
2.	I. Immateriális javak	1 549	1 588	2 346	1 486	63,3%	95,9%
3.	3. Vagyoni értékű jogok	1 549	322	80	317	396,3%	20,5%
4.	4. Szellemi termékek	0	1 266	2 266	1 169	51,6%	0,0%
5.	II. Tárgyi eszközök	365 559	447 552	502 035	401 605	80,0%	109,9%
6.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 084	77 984	71 835	74 926	104,3%	92,4%
7.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	49 952	81 000	47 862	59,1%	0,0%
8.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	282 850	318 282	349 200	277 483	79,5%	98,1%
9.	5. Beruházások, felújítások	1 625	1 334	0	1 334	0,0%	82,1%
10.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
11.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0,0%	0,0%
12.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0,0%	0,0%
13.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	B. Forgóeszközök	1 486 348	961 781	900 992	1 369 914	152,0%	92,2%
15.	I. Készletek	34	7 090	120	16 080	13400,0%	47294,1%
16.	1. Anyagok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
17.	3. Állatok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
18.	5. Árúk	34	7 090	120	16 080	13400,0%	47294,1%
19.	II. Követelések	15 769	33 253	26 920	4 904	18,2%	31,1%
20.	1. Követelések áruszáll.-ból és szolgáltatásból (vevők)	15 217	31 562	25 200	60	0,2%	0,4%
21.	6. Egyéb követelések	552	1 691	1 720	4 844	281,6%	877,3%
22.	III. Értékpapírok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
23.	IV. Pénzeszközök	1 470 545	921 438	873 952	1 348 930	154,3%	91,7%
24.	1. Pénztár, csekkek	390	810	720	457	63,5%	117,2%
25.	2. Bankbetétek	1 470 155	920 628	873 232	1 348 473	154,4%	91,7%
26.	C. Aktív időbeli elhatárolások	272 872	378 716	399 420	290 513	72,7%	106,5%
27.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	272 194	375 466	395 200	289 057	73,1%	106,2%
28.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	678	3 250	4 220	1 456	34,5%	214,7%
29.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,0%	0,0%
30.	Eszközök összesen	2 126 328	1 789 637	1 804 793	2 063 518	114,3%	97,0%
FORRÁSOK (A változat)		0,014056577					
1.	D Saját tőke	327 632	332 347	337 176	361 353	107,2%	110,3%
2.	I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000	50 000	100,0%	100,0%
3.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
4.	III. Tőketartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
5.	IV. Eredménytartalék	260 659	260 659	282 347	282 347	100,0%	108,3%
6.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
7.	VII. Adózott eredmény	16 973	21 688	4 829	29 006	600,7%	170,9%
8.	E. Céltartalékok	0	6 224	7 436	0	0,0%	0,0%
9.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	6 224	7 436	0	0,0%	0,0%
10.	F. Kötelezettségek	447 219	433 438	433 553	487 995	112,6%	109,1%
11.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
12.	II. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 879	2 673	2 673	2 673	100,0%	92,8%
13.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 879	2 673	2 673	2 673	100,0%	92,8%
15.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	444 340	430 765	430 880	485 322	112,6%	109,2%
16.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
17.	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	320	0,0%	0,0%
18.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	3 665	13 711	8 720	25 350	290,7%	691,7%
19.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	2 740	3 650	1 615	49,7%	0,0%
20.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	440 675	414 314	418 510	457 837	109,4%	103,9%
21.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 351 477	1 017 628	1 026 628	1 214 170	118,3%	89,8%
22.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	997 889	602 675	605 524	844 044	139,4%	84,6%
23.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 525	1 793	1 520	235	15,5%	2,5%
24.	3. Halasztott bevételek	344 063	413 160	419 584	369 891	88,2%	107,5%
25.	Források összesen	2 126 328	1 789 637	1 804 793	2 063 518	114,3%	97,0%

Kecskemét, 2024. szeptember 11.

Ivkovicsné Bérés Tímea
ügyvezető

Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

R-6000 Kecskemét, Izsáki út 2.

Tel: 06/30/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2024. I-VI. hó

Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

Adatok eft

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2023. év I-VI. hó Bázis	2023. év I-XII. hó tény	2024. év I-XII. hó terv	2024. év I-VI. hó tény	Index tervhez %	Index bázishoz %
a	b	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	105 678	203 656	190 300	84 225	44,3%	79,7%
	ebből: Közhatalnó tevékenység árbevétele	78 948	148 991	155 100	67 238	43,4%	85,2%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	26 730	58 665	35 200	16 987	48,3%	63,6%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0,0%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	105 678	203 656	190 300	84 225	44,3%	79,7%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0%	0,0%
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
III.	Egyéb bevételek	441 912	932 558	978 357	522 585	53,4%	118,3%
	Kapott támogatások összesen	423 880	912 847	977 767	515 877	52,8%	121,8%
	ebből: Közhatalnó célú működésre kapott támogatás	383 047	814 566	855 667	481 399	52,1%	120,5%
	alaptól működési támogatás	28 297	71 283	86 744	41 381	47,7%	146,4%
	központi költségvetéstől	92 472	175 981	201 803	90 289	44,8%	97,6%
	helyi önkormányzattól oéltámogatás egyéb célra	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	egyéb szervezettől	0	5 029	3 000	2 821	94,0%	0,0%
	magánszemélytől	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	látványssport támogatása	282 308	582 273	594 320	328 908	55,0%	124,6%
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	40 813	98 281	92 100	54 478	59,2%	134,1%
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	40 813	98 281	92 100	53 385	57,9%	131,4%
05.	Anyag- és energiaköltség	23 658	60 799	68 200	43 997	84,5%	186,0%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 163	389 164	415 000	190 745	48,0%	101,9%
07.	Egyéb szolgáltatások	4 414	9 187	9 520	4 487	47,1%	101,7%
08.	Eladott árú beszerzési értéke	0	0	0	6 983	0,0%	0,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	44	0,0%	0,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	215 235	459 150	492 720	246 258	50,0%	114,4%
10.	Bérek	216 911	434 138	461 200	230 203	49,9%	106,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 826	69 826	74 250	32 448	43,7%	98,8%
12.	Bérenéltek	10 550	21 064	25 120	12 521	49,8%	118,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	260 287	525 028	560 570	275 172	49,1%	105,7%
VI.	Értékesítési leírás	43 633	96 983	99 200	53 968	54,4%	123,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	11 477	33 210	15 200	4 168	27,4%	36,3%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	16 958	21 843	967	27 256	2818,6%	160,7%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	86	125	4 200	1 862	44,3%	2165,1%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0,0%	0,0%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	86	125	4 200	1 862	44,3%	2165,1%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0,0%	0,0%
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0,0%	0,0%
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0,0%	0,0%
21.	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékes	0	0	0	0	0,0%	0,0%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	71	153	310	112	36,1%	157,7%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	71	153	310	112	36,1%	157,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	15	-28	3 890	1 750	45,0%	11666,7%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	16 973	21 815	4 857	29 006	597,2%	170,9%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	127	28	0	0,0%	0,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X)	16 973	21 688	4 829	29 006	600,7%	170,9%

Kecskemét, 2024. szeptember 11.

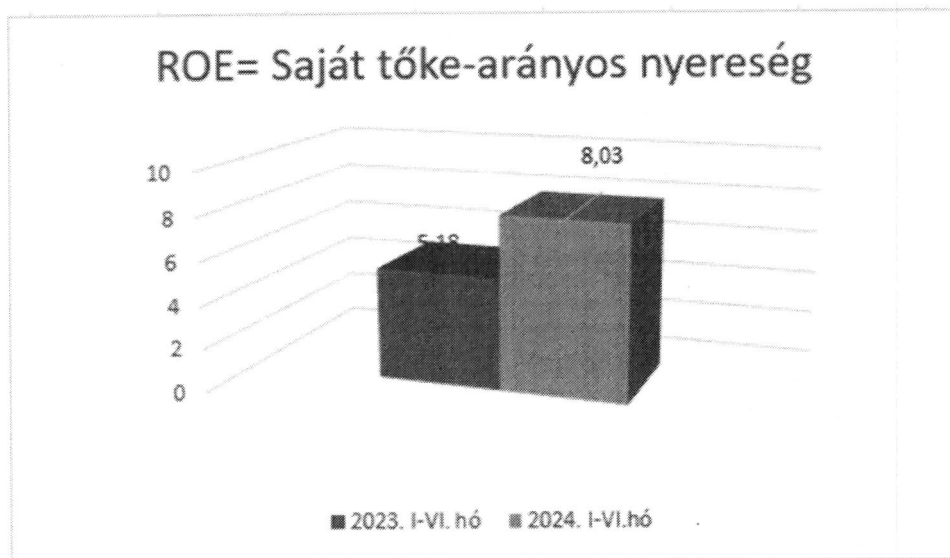
Ilkovicné Bérés Tímea
Ilkovicné Bérés Tímea
ügyvezető

Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

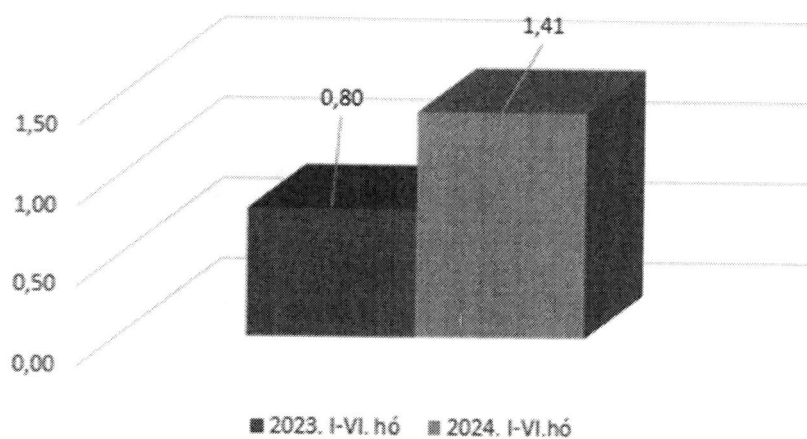
Főbb gazdasági mutatók Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

Adatok e Ft

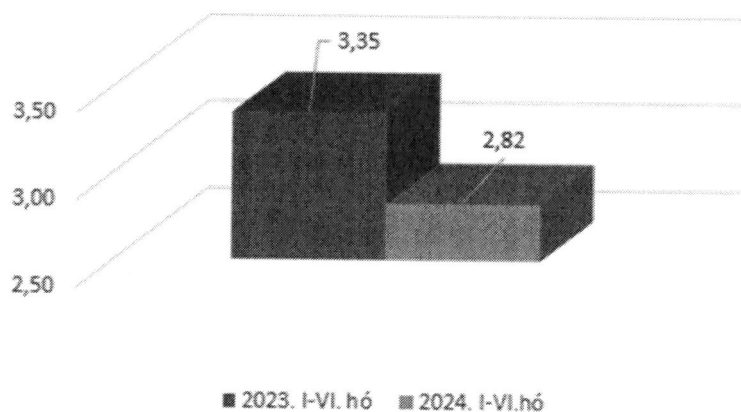
Megnevezés	2023. I.-VI. hó		2024. I.-VI. hó	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{16\,973}{327\,632}$	5,18%	$\frac{29\,006}{361\,353}$	8,03%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{16\,973}{2\,126\,328}$	0,8%	$\frac{29\,006}{2\,063\,518}$	1,41%
Likviditási mutató % = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,486\,348}{444\,340}$	3,35	$\frac{1\,369\,915}{485\,322}$	2,82
EBITDA=Üzemi eredmény + Amortizáció	16958+43633	60 591	27256 + 53968	81 224



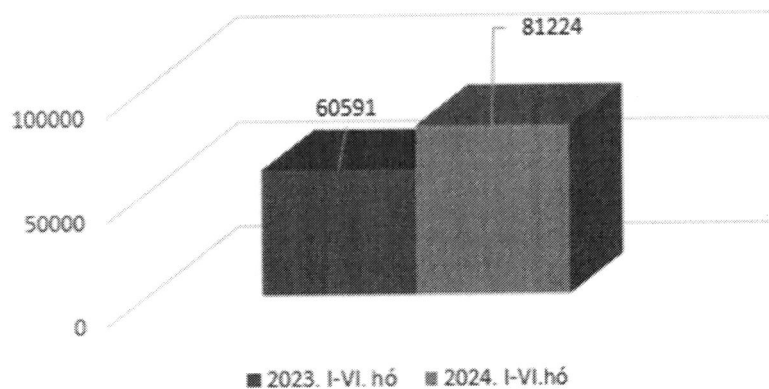
ROA=Eszköz-arányos nyereség



Likviditási ráta= Forgóeszköz/Rövidlejáratú kötelezettség



EBITDA= Üzemi eredmény +
Értékcsökkenés



**Kiegészítő Melléklet a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2024.I. féléves
Beszámolójához**

A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§ (1) pontja értelmében, hogy számszerű adatokat és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

A számviteli törvény 88. § - 94. § tételesen felsorolja a kiegészítő melléklet kötelező tartalmát.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság általános bemutatása:

Társaság neve: Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 6000 Kecskemét Izsáki út 1.

Társaság e-mail címe: info@juniorsportkft.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-131712

Társaság statisztikai számjele: 26338958-9319-572-03

Társaság adószáma: 26338958-2-03

Társaság közösségi adószáma: HU26338958

Társaság hivatalos elektronikus elérhetősége: 26338958#cegkapu

Európai egyedi azonosító: HUOCCSZ.03-09-131712

Létesítő okirat kelte: 2018.04.26.

Ügyvezető: Ivkovicné Béres Tímea

6000 Kecskemét, Bakócz Tamás u. 38.

Alapító: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét Kossuth tér 1.

Társaság képviselőjére jogosult személy: Ivkovicné Béres Tímea

6000 Kecskemét, Bakócz Tamás u. 38.

Társaság könyvvizsgálója:

S & E Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Gazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-6000 Kecskemét, Széchenyi tér 14.

Cégjegyzékszám: 03-09-100219

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Erdélyi Judit (an.: Hidas Ágnes)

6000 Kecskemét, Gyergyói utca 2. Kamarai nyilvántartási száma: 006105

Felügyelőbizottsági tagok: Alter Róbert Lászlóné

Polgár Tibor László

Szénási Tibor

Jogelőd társaság adatai: Hírös Sport Szabadidő létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság /Székhelye: 6000 Kecskemét Olimpia, u. 1/A, Adószám: 21067202-2-03/

Jogutódlás Időpontja: 2018.07.01.

1.2. A társaság célja, feladatai:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4. és 15. pontjában meghatározott helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok, így különösen az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, valamint a sport, ifjúsági ügyek közösségi feltételeinek elősegítése, amely feladatokat a társaság látja el.

A társaság célja:

- a) verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- b) szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- c) sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése
- d) sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása.

A társaság fontosabb tevékenységei a következők:

a) 93.19 '08 Egyéb sporttevékenység

59.14 Filmvetítés

70.21 PR, kommunikáció

73.12 Médiareklám

73.20 Piac-,közvélemény- kutatás

77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés

77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

85.10 Iskolai előkészítő oktatás

85.20 Alapfokú oktatás

85.31 Általános középfokú oktatás

85.51 Sport-, szabadidős képzés – közhasznú tevékenység

85.52 Kulturális képzés

85.59 M.n.s. egyéb oktatás

85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

93.12 Sportegyesületi tevékenység

93.13 Testedzési szolgáltatás

94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – közhasznú tevékenység

b) Az Alapító Okirat rögzíti, hogy a társaság az Önkormányzat által elismert közhasznú tevékenységet végez, melyet jelenleg az un. Civil törvény szabályoz (2011. évi CLXXV. tv.)

c) Továbbá az Alapító Okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül, vagy közvetve szolgáló alábbi tevékenységek:

- a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása, sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése;
- a verseny-, diák-, és szabadidősporttal kapcsolatos feladatok szervezésének segítése;
- rehabilitációs tevékenység elősegítése, abban közreműködés;
- Városi Diáksport Egyesület által szervezett versenyek, rendezvények; lebonyolításában való közreműködés;
- a gyógytestnevelés feltételeinek igény és lehetőség szerinti biztosítása;
- az iskolai testneveléshez – lehetőség szerint- biztosítja a feltételeket a város iskolái számára.

A társaság szoros együttműködésben tevékenykedik az Önkormányzattal, illetve a város területén funkcionáló egyéb sportszervezetekkel, tagja a tevékenységi körei szerinti szakmai érdekképviselői szervezeteknek, illetve szövetségeknek.

1.3. Számviteli politika főbb vonásai:

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a számviteli politikáját.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját

tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, azaz a mérleg főösszeg 2,0 %-át.

A Társaságnál a beszámolási időszakban jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A Társaság a gazdálkodása működéséről, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év és könyveinek lezárását követően, a számviteli törvényben meghatározott, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

Az üzleti év a naptári évvel azonos. A Társaság első üzleti éve a társaság működése megkezdése napján kezdődik, és ugyanezen év december 31. napjáig tart. Ezt követően a Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező.

A beszámoló formája: éves beszámoló

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulópontja: december 31.

A mérleg készítésének időpontja: február 28.

A társaság könyvvezetését 2024. évben a SporTax Pénzügyi Menedzsment Zrt. (1123 Budapest, Alkotás u. 53) látja el.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítésért felelős személy: Brinning Tímea regisztrált mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs száma: 199945

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a társaság a számviteli törvényben szabályozott módon járt el, a számviteli alapelvek figyelembevételével és betartásával.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, valamint a naptári évben elszámolt

anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú beszámoló eredményszámításánál figyelembe vette a 350/2011. (XII. 30. Korm. Rend.) előírásait.

Amortizációs politika: Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számolta el, a használatbavétel napjától kezdve az üzemben töltött napokkal arányosan, az értékelési szabályzatban meghatározott leírási kulcsokkal havi rendszerességgel. A 200 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra.

A társaságnál a számviteli amortizációs kulcsok a várható használat időtartama szerint kerültek megállapításra.

1.3.1. Értékelési módok és eljárások

1.3.1.1. Befektetett eszközök értékelése

Az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban a befektetett eszközöket tényleges beszerzési áron értékeljük – csökkentve a számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírással.

1.3.1.2. Forgóeszközök értékelése

Készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végén a tényleges mennyiséget leltárral állapítja meg és a mérlegben az utolsó beszerzési áron értékeli.

Követelések:

- a **vevőkövetelések** a számlázott, vevők által elismert összegben szerepelnek. Az év végi záráskor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül.
- Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a számviteli törvény 32-33 §-ainak megfelelően azokat a ráfordításokat, melyek a mérleg fordulónapja előtt merültek fel, de a mérleg fordulónapját követő időszakot kell, hogy terheljék, valamint azokat a bevételeket melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a lezárt üzleti évet illetik.

1.3.1.3. Források értékelése

Kötelezettségek:

Szállítóállomány a számlázott értéken kerül számbavételre

A saját tőke, az eredménytartalék, és az egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra a számviteli törvény előírásainak megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költség, ráfordítás, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevétel, amely a fordulónap utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a halasztott bevételek.

Devizában fennálló követeléseket és kötelezettségeket, amennyiben felmerülnek év közben a Társaság teljesítéskori MNB árfolyamon értékeli. Az év végén fennálló devizás tételek a fordulónapi MNB középárfolyamán kerülnek átértékelésre.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

A mérleg tételek értékelésekor a 2023. december 31-i tény adatokat hasonlítjuk össze a 2024. június 30-i állapottal.

1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet értékelése

1.4.1.Eszközök összetétele

Megnevezés	2023. XII. 31.	2024. VI.30.
Immateriális javak	0,09%	0,07%
Tárgyi eszközök	25,01%	19,46%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Készletek	0,4%	0,78%
Követelések	1,86%	0,24%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	51,49%	65,37%
Aktív időbeli elhatárolás	21,16%	14,08%
Összesen	100 %	100 %

A Társaság mérlegének eszköz és forrásoldala 273 881 e Ft értékkel nőtt 2024. január 01 és június 30. között.

A Társaság eszközeiből a legnagyobb arányt a pénzeszközök képviselik, amelynek több, mint 80%-a a TAO támogatások befolyt, de még fel nem használt része.

A követelések összege 28 348 Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolás 88 203 e Ft-tal csökkent, míg a pénzeszközök állománya 427 492 e Ft-tal nőtt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron azokat a támogatásokat tartjuk nyilván, melyek 2023-ben, valamint 2024. I. félévében támogatási előlegként befolytak ugyan a társaságunk részére, de az elszámolás a támogatóval, illetve az elszámolás jóváhagyása a támogató részéről a beszámolási időszakban még nem történt meg.

1.4.2. Források összetétele

Megnevezés	2023. XII. 31.	2024. VI.30.
Jegyzett tőke	2,79%	2,42%
Eredménytartalék	14,56%	13,68%
Adózott eredmény	1,21%	1,41%
<i>Saját tőke</i>	18,57%	17,51%
<i>Céltartalékok</i>	0,35%	0%
<i>Kötelezettségek</i>	24,22%	23,65%
<i>Passzív időbeli elhatárolás</i>	56,86%	58,84%
Összesen	100 %	100 %

A forrásokon belül a saját tőke megoszlása összességében a következők szerint alakult 2024. június 30-án: jegyzett tőke 50 000 e Ft, eredménytartalék 282 347 e Ft, az adózott eredmény 29 006 e Ft. A forrásokon belül legnagyobb arányt a passzív időbeli elhatárolások teszik ki, mely a Társaság által kapott TAO látványsport támogatás számviteli elszámolásával, valamint az előző években, valamint a tárgyévben befolyt és még el nem számolt támogatások jelentős összegével függ össze. A Társaság olyan értékben tartja nyilván rövid lejáratú kötelezettségként a befolyt látvány-csapatsport támogatást, amekkora értékről a mérlegkészítésig ismertté vált, hogy visszafizetésre kerül. A kötelezettségek között mutatja ki a Társaság továbbá az előlegként kapott azon támogatásokat, amelyek befolytak, de mérlegkészítésig nem számoltak el vele vagy az elszámolás megtörtént, de elfogadó határozat az elszámolásról fordulónapig nem született.

1.4.3. Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet bemutatása

A Társaság vagyoni helyzetét, illetve annak alakulását a következő mutatókkal szemléltethetjük:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.XII.31.		2024. VI.30.	
Tőkeerősség=Saját tőke/Forrás összesen	<u>332 347</u> 1 789 637	18,57%	<u>361 353</u> 2 063 518	17,51%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke/ Befektetett eszköz	<u>332 347</u> 449 140	74%	<u>361 353</u> 403 091	89,65%
Kötelezettségek részaránya=Kötelezettség/Források összesen	<u>433 438</u> 1 789 637	24,22%	<u>487 995</u> 2 063 518	23,65%

A tőkeerősségi mutató 1%-kal csökkent, mert a Társaság saját tőkéje a 2023-mas adózott eredménnyel nőtt, míg a források összességében ennél kissé nagyobb arányban növekedtek, 2023.06.30-án magasabb a befolyt támogatásból a támogatás feltételeitől függően magasabb lett a még el nem számolt vagy a már elszámolt, de még jóvá nem hagyott támogatás. A befektetett eszközök fedezete mutató 2024.I. félévében az előző évhez viszonyítva nőtt. A kötelezettségek aránya 2024.I. félévben a 2023. évhez viszonyítva kedvezőbben alakult, melynek oka, hogy a saját tőke megnövekedett a 2023-mas év pozitív adózott eredményével, míg a befektetett eszközök csökkentek az elszámolt amortizációval és bár növekedtek az első félévben beszerezett eszközök nettó értékével, az ebből adódó nettó érték növekedés alatta maradt az első félévre elszámolt értékcsökkenésnek, így a befektetett eszközök között kimutatott tárgyi eszközök nettó értéke csökkent az előző év mérlegfordulónapi nettó értékéhez képest. A kötelezettségek részaránya közel azonos 2024. első félév végén a források egészéhez képest, mint a 2023 évi záró mérlegben.

1.4.4. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása

A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetét és változását az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemezzük:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.XII.31.		2024.VI.30.	
Likviditási mutató= Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{961\,781}{430\,765}$	2,23	$\frac{1\,369\,914}{485\,322}$	2,82
Likviditási gyorsráta mutató =Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{921\,438}{430\,765}$	2,14	$\frac{1\,348\,473}{485\,322}$	2,78
Adósságfedezeti mutató %=Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{33\,253}{430\,765}$	7,7%	$\frac{4\,904}{485\,322}$	1,01%

A likviditási mutatók megfelelően alakultak. A mutatók alapján a vállalkozás pénzügyi helyzete stabilnak mondható, a likviditási mutató kedvező, közel háromszor annyi forgóeszközzel és likvid pénzeszközzel rendelkezik a társaság a beszámoló fordulónapján, mint az éven belüli kötelezettsége. Az adósságfedezeti mutató 2023 év végén is alacsony volt abszolút értékben, 2024 első félévére 1%-ra csökkent, mert a Társaságnak abszolút értékben és a rövid lejáratú kötelezettségeihez képest is jelentéktelen a követelés állománya.

A társaság fizetőképessége a tárgyévben megfelelő volt, fizetési kötelezettségeinek rendben és határidőben eleget tett.

1.4.5. Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vállalkozás jövedelmi helyzetét az alábbiak szerint mutatjuk be.

Megnevezés	2023.XII.31.		2024.VI.30.	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{21\,688}{332\,347}$	6,53%	$\frac{29\,006}{361\,353}$	8,03%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{21\,688}{1\,789\,637}$	1,21%	$\frac{29\,006}{2\,063\,518}$	1,41%
EBITDA=Üzemi eredmény+amortizáció	21 843 + 96 983	118 826	27 256+53 968	81 224

A ROE és a ROA mutató a bázis időszakhoz képest egyaránt nőtt, amelynek oka, hogy a Társaság 2024. I. félévi adózás előtti, valamint az adózott eredményének összege meghaladja az előző évben elért eredményt.

A Társaság üzemi eredménye 2024. I. félévében 27 256 e Ft nyereség, melyet kis mértékben módosít a pénzügyi műveletek eredményének 1 750 e Ft nyeresége. Az adózott eredmény 29 006 e Ft.

2. KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák

2.1.1.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság a bemutatott időszak végén a következő immateriális javakkal rendelkezik:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. XII. 31.	2024. VI. 30.
Vagyoni értékű jogok	322	317
Szellemi termékek	1 266	1 169
Összesen:	1 588	1 486

Tárgyi eszközök

A Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása az alábbi:

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok és Egyéb berendezések nettó értéke:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. 12. 31.	2024. VI.30.	Változás	%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 984	74 926	-3 058	96,1%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 952	47 862	-2 090	95,8%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	318 282	277 483	-40 799	87,2%
Beruházások, felújítások	1 334	1 334	0	0%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0%
Összesen	447 552	401 605	-45 947	89,7%

Az immateriális javak, ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, egyéb berendezések, felszerelések, járművek 2024. I. félévi állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	4 109	195	0	4 304	1 486
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 492	0	0	102 492	74 926
Műszaki gépek, berendezések	60 608	6 334	0	66 942	47 862
Egyéb berendezések	639 517	1 390	0	640 907	277 483
Összesen:	806 726	7 919	0	814 645	401 756

Immateriális javak és egyéb berendezések, felszerelések, járművek halmozott értékcsökkenése:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 521	297	0	2 818
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 509	3 058	0	27 567
Műszaki gépek, berendezések	10 656	8 424	0	19 080
Egyéb berendezések	321 235	42 190	0	363 425
Összesen:	358 951	53 968	0	412 889

Beruházások, felújítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Beruházások, felújítások	1 334	7 919	7 919	1 334

A nyitó állományhoz viszonyítva a befektetett eszközök értéke 10 %-kal csökkent.
Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés, valamint visszaírt értékcsökkenés nem volt.

A 200 e Ft egyedi érték alatti, használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközökértéke: 5 088 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódó tétel nem volt a Társaságnál 2024. I félévben

2.1.1.2. Forgóeszközök

Készletek

Záró állomány 16 080 eFt

A beszámolási időszakban vásárolt anyagokból a fordulónapon készleten lévő, használatba nem vett sportfelszerelés, sportruházat értéke 15 973 eFt, az időszak végén a Társaság 107e Ft összegben ballon göngyöleg készlettel rendelkezett.

Követelések

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	31 562	60	-31 502	0,19%
Egyéb követelés	1 691	4 845	3 154	286,52%

Ebből:				
Letétek (kaució)	190	190	0	100%
Adók	0	81	81	n.é
TB ellátás	1 501	934	- 567	62,23%
Szállítói túlfizetés	0	2 411	2 411	n.é

HIPA elsz.-i számla	0	299	299	n.é
Előleg	0	825	825	n.é
Nyugdíjbiztosítás	0	105	105	n.é
Összesen	33 253	4 905	-28 348	14,75%

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	Adatok e Ft			
	2023. XII. 31.	2024. VI. 30.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	14 010	60	-13 950	0,4%
0-30 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
31-60 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
61-90 nap között lejárt követelés	152	0	-152	0%
91-180 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
181-360 nap között lejárt követelés				
Elszámolt értékvesztés				
Összesen	14 162	60	-14 102	0,4%

Társaságunk 2024.VI.30-án kizárólag határidőn belüli követelést tart nyilván.

Társaságunk az önkormányzattal és kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelést 2024.VI.30-én nem tartott nyilván.

Értékpapírok

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett értékpapírokkal.

Pénzeszközök:

A Társaság a beszámolási időszakban az alábbi pénzeszközökkel rendelkezett:

Megnevezés	Adatok e Ft			
	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Pénztár	810	457	-353	56,42%
Bankszámlák	920 628	1 348 473	427 845	146,47%
ebből:				
Saját pénzeszköz	291 202	235 652	-55 550	80,92%

Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	629 426	1 112 821	483 395	176,8%
Összesen	921 438	1 348 930	427 492	146,39%

A fel nem használt TAO-s pénzeszköz a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia látvány-csapatsport támogatásból származó, sportáganként és jogcímenként elkülönített bankszámlákon lévő, 2024. június 30-ig fel nem használt pénzeszköze.

2.1.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a beszámolási időszakban a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft				
Megnevezés	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	375 466	289 057	-86 409	77%
Nem a tárgy évet érintő költségek	678	3 250	2 572	479,4%
Összesen	376 144	292 307	-83 837	77,7%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának tételei	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
EMMI 2022. Támogatás	180 000	0	-180 000	0%
HM támogatás 2023	183 096	192 883	9 787	105,35%
HM Támogatás 2024	0	90 634	90 634	n.é
Be nem folyt TAO	3 520	924	-2 596	26,25%
MJSZ támogatás	1 750	0	-1 750	0%
MÚSZ Támogatás	679	1 700	1 021	250,37%
MRSZ támogatás	300	300	0	100%
Képzési Akadémia Program	0	400	400	n.é
Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ támogatás	0	400	400	n.é
Bevételek elhatárolása	6 121	1 815	-2 158	36,4%
Ebből: Nevelési hozzájárulás, úszásoktatás kamat	6 121 0	0 1 815	-6 121 1 815	0% n.é
Összesen	375 466	289 057	-86 409	77%
Nem a tárgy évet érintő költségek	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Gépjárművek CASCO és Felelősségbizt.-nak elhatárolása	1 600	826	-774	51,6%
Egyedi felelősségbiztosítás, egyedi vagyonbiztosítás	412	14	-398	3,4%
Microsec bronz csomag, Netlock előfizetés, számlazz.hu előfiz. díjai, telefonktg	416	294	-122	70,7%
FitExport – Polar Team Pro licence, Edzői licenz	822	322	-500	39,2%
Összesen	3 250	1 456	-1 794	44,8%

2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. Saját tőke változása

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.XII.31	2024.VI.30	Változás	%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0%
Tőketartalék	0	0	0	0%
Eredménytartalék	260 659	282 347	21 688	108,3%
Lekötött tartalék	0	0	0	0%
Adózott eredmény	16 973	29 006	12 033	170,9%
Összesen	332 347	361 353	33 721	110,3%

A jegyzett tőke összegében nem történt változás. A saját tőke az előző időszakhoz képest a Társaság pozitív adózott eredményével növekedett. Tőkevédelmi intézkedésre nem volt szükség.

2.1.2.2. Céltartalékok

A Társaságnál a bemutatott időszakban a 2023.12.31-én megképzett 6 224 eFt céltartalék feloldásra került, fordulónapon céltartalék képzésére nem került sor.

2.1.2.3. Kötelezettségek

Hátra sorolt kötelezettségek

A társaságnál hátra sorolt kötelezettség nem került elszámolásra.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnál hosszú lejáratú kötelezettség 2 673 eFt került elszámolásra. Ezek éven túli visszafizetési határidejű, beruházásokhoz kapott szerződés szerinti garanciák, biztosítékok.

A Társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak.

Rövidlejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek közel 100 %-át.

Társaságunk kapcsolt viszonyban van a Hírös Sport Nonprofit Kft.-vel valamint a Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.-vel. A fordulónapon velük szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségként 1 815 e Ft összeget tartunk nyilván.

A Társaság a beszámolási időszakban a következő rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023. XII. 31.	2024. VI. 30.	Változás	%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0%
Vevőktől kapott előlegek	0	320	320	n.é.
Szállítói tartozások	13 711	25 350	11 639	184,9%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 740	1 815	-925	66,24%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	414 314	457 837	43 523	110,5%
Összesen	430 765	485 322	54 557	112,7%

A fordulónapi szállítói kötelezettségek megnöttek a 2023. év végi állományhoz képest, ennek oka a magasabb értékű termék vásárlás és szolgáltatás igénybe vétel az előző év fordulónapjához képest. A tartozás jellemzően határidőn belüli, a lejárt határidejű kötelezettség aránya az összes szállítói tartozáshoz képest nagyságrendileg nem változott és valamennyi lejárt tartozás a fizetési határidő után 3 munkanapon belül pénzügyileg rendezésre került.

A fordulónapi 25 350 e Ft összegű szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	12 436	23 423	10 987	188,3%
0-30 nap között lejárt tartozás	893	1 927	1 034	215,8%
31-90 nap között lejárt tartozás	382	0	-382	n.é
181-360 nap között lejárt tartozás	-	0	0	n.é
éven túli lejárt tartozás	-	-	0	
Összesen	13 711	27 165	13 454	198,1%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értékének részletezését tartalmazza az alábbi táblázat:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Következő évi Áfa kötelezettség	3 248	0	-2 700	n.é
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	10 337	10 918	4 644	146,3%
keresetelszámolás	354	30 865	25 679	1353,8%
Egyéb támogatásokból származó kötelezettségek	397 644	196 056	- 100 771	66,05%
- Röplabda TAO UP 2020/2021	4	4	-133	2,6%
Röplabda TAO UP 2021/2022	0	797		
Röplabda TAO TE 2021/2022	210	210		
- Kosárlabda TAO SZJ 2018/2019	30	30	0	100%
- Vízilabda TAO TE 2022/2023	0	1		
- HM Támogatási előleg 2023	200 000	200 000	200 000	n.é
EMMI 2022. Támogatási előleg	180 000	0	180 000	100,00%
nem számlázott TAO kieg szponzoráció	17 400	0		
HM Támogatási előleg 2024	0	210 000		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 730	4 437	- 2 451	64,42%
- biztosíték	1 550	1 550	-206	86,1%
Egyéb	1 180	373	170	n.é
mérleg egyezőség miatti kerekítés	1	1	1	n.é
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	414 314	454 746	-489 432	47,4%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

fkvi szám	Főkönyv megnevezés	érték 2024.06.30-án	egyenleg részletezése
4621	Személyi jövedelemadó - magánszemélytől levont	1 635 274 Ft	
	* ebből	-6 143 Ft	2024/05 havi bérfeladás eltérése, javítását várjuk Trimova-tól
		1 641 274 Ft	2024/07 havi előírás
		143 Ft	kerekítési különbség
4622	Személyi jövedelemadó - kifizetőt terhelő	858 123 Ft	
	* ebből	-164 504 Ft	korábbi évek be nem adott önellenőrzései
		946 070 Ft	2024/Q2 előírás
		76 557 Ft	2024/q1 bérfeladás-adóbevallás eltérése, önellenőrzés szükséges
4636	Cégautóadó	48 000 Ft	2023.4. negyedéves cégautó adó
46372	EKHO - magánszemélyt terhelő	3 180 150 Ft	június havi kötelezettség előírás
46373	EKHO - nyugdíjas vagy járulékfizetési felső korlátot elérő	172 082 Ft	június havi kötelezettség előírás
4671+468	Belföldi fizetendő ÁFA + ÁFA pénzügyi elszámolási számla	185 394 Ft	2023.évi teljesítésű számlák fizetendő áfája 28.026.547-24.779.000 Ft befizetések
	* ebből	16 000 Ft	2024/06 havi áfa
		169 000 Ft	2024/01 havi önellenőrzés
4711	Keresetelszámolási számla	30 864 698 Ft	
	* ebből	2 802 Ft	2023. év maradvány egyenleg
		247 Ft	2024/01-05 havi eltérések egyenlege
		30 861 649 Ft	2024/06 havi nettó bérek

4731	Társadalombiztosítási járulék	2 362 271 Ft		
	*ebből		-129 804 Ft	nyitó eltérés: többlet a decemberi járulék utalás és a főkönyvi egyenleg között
			149 075 Ft	bérfeladás file hiba, javítása folyamatban
			2 343 000 Ft	2024/06 havi kötelezettség
4741	Szociális hozzájárulási adó	2 476 482 Ft		
	* ebből		-153 136 Ft	előző évek be nem adott önellenőrzései
			187 568 Ft	2024. évi önellenőrzések, nincs beadva
			2 442 050 Ft	2024/06 havi kötelezettség
47611	Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	16 000 Ft		2024/06 havi kötelezettség
47613	Egyéb letiltások	36 881 Ft		2024/06 havi kötelezettség
47913	HM támogatás SPORTSAKMA/83-4/2023	200 000 000 Ft		2023 évi befolyt, elszámolt, de elfogadó határozattal le nem zárt támogatás
47914	HM támogatás 2024	210 000 000 Ft		2024 évi befolyt, elszámolt, de elfogadó határozattal le nem zárt támogatás
479801	Röplabda TAO UP 2020/2021	3 540 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
479802	Röplabda TAO UP 2021/2022	796 950 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
479808	Röplabda TAO TE 2021/2022	209 767 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
479821	Kosárlabda TAO SZJ 2018/2019	29 523 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
479830	Kézilabda TAO UP 2022/2023	3 410 107 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
479843	Vízilabda TAO TE 2022/2023	764 Ft		befolyt, fel nem használt, visszafizetendő TAO támogatás
47991	Kapott jótállási biztosítékok	1 550 000 Ft		egy éven belül visszafizetendő jótállási biztosítékok
	*ebből		1 344 400 Ft	RENDEZVÉNY KELLÉK Kölcsönző Kft. felé sátor beruházáshoz kapcsolódóan
			205 600 Ft	RENDEZVÉNY KELLÉK Kölcsönző Kft. felé sátor beruházáshoz kapcsolódóan
ÖSSZESEN:		457 836 006 Ft		

2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság a beszámolási időszakban az alábbi passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft

Passzív időbeli elhatárolások	2023. XII. 31.	2024. VI. 30	változás	változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	602 675	844 044	241 369	140%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	1 793	235	-1 558	13,1%
Halasztott bevételek	413 160	369 891	-43 269	89,5%
Összesen	1 017 628	1 214 170	196 542	119,3%

Bevételek passzív időbeli elhatárolás tételei	2023. XII. 31.	2024. VI. 30	változás	változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:				
□ pénzügyileg rendezett TAO látvány-csapatsport támogatás fel nem használt része	580 420	821 851	241 431	141,6%
□ Egyéb támogatások elhatárolása	10 712	17 061	6 349	159,3%
□ Nem támogatási bevételek elhatárolása	11 543	5 132	-6 411	44,5%
Összesen	602 675	844 044	241 369	140%

Társasági adóból adható látvány-csapatsport támogatásból származó kötelezettségek

Kecskeméti Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására – figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait utánpótlás nevelési, fejlesztési, személyi jellegű ráfordításaira és a Covid elleni védekezés költségeinek, ráfordításainak fedezetére valamint úgynevezett kiegészítő támogatásban részesült. A támogatási intenzitások jogcímenként és sportfejlesztési programonként eltérőek a jogszabály előírásainak és a sportági szakszövetségek eltérő sportágfejlesztési stratégiájának megfelelően. A befolyt látvány-csapatsport támogatások mérlegfordulónapon el nem számolt, következő évadokra hosszabbításra kerülő összegét évadonként, szakosztályi és támogatási jogcím szerinti (utánpótlás nevelésre, személyi jellegű költségekre, tárgyi eszközökre, covidra és kiegészítő támogatásra) bontásban az passzív időbeli elhatárolások között tartjuk nyilván. A felhasználás (elszámolás, jogcímek közötti módosítások és szponzorációként kapott kiegészítő támogatások) és a hosszabbítási kérelmek alapján történő részletes egyeztetés után kerül elszámolásra a passzív időbeli elhatárolásokból történő kivezetéssel a támogatás felhasználása. Amennyiben a rendelkezésre álló időszakban a támogatás nem kerül felhasználásra, az évadban fel nem használt támogatást a jóváhagyó szervezet felé határidőben benyújtott hosszabbítási kérelmek és a következő időszakokban történő felhasználást jóváhagyó hosszabbítási határozatok alapján a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként tartja nyilván a visszafizetés időpontjáig. A Társaság a további időszakokban fel nem használható, éven belül visszafizetendő látvány-csapatsport támogatást a rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván.

Befolyt, el nem számolt látványcsapatsport támogatások

Fkvi. szla	Megnevezés	2023.12.31.	2024.06.30.	változás	változás %
4811101	Röplabda TAO UP 2024/2025	-	63 835 097	63 835 097	n.é
4811102	Röplabda TAO UP 2021/2022	796 950	-	- 796 950	0,00%
4811103	Röplabda TAO UP 2022/2023	28 362 546	7 633 756	- 20 728 790	26,91%
4811104	Röplabda TAO UP 2023/2024_06220/2023/MRSZ	51 338 153	76 969 704	25 631 551	149,93%
4811105	Röplabda TAO SZJ 2023/2024_06220/2023/MRSZ	897 427	3 121 661	2 224 234	347,85%
4811106	Röplabda TAO SZJ 2024/2025	-	4 470 309	4 470 309	n.é
4811108	Kosárlabda TAO UP 2022/2023	24 861 687	-	- 24 861 687	0,00%
4811109	Kosárlabda TAO UP 2023/2024_21020/2023/MKOSz	57 776 746	70 563 940	12 787 194	122,13%
4811111	Kosárlabda TAO UP 2024/2025	-	25 783 007	25 783 007	n.é
4811113	Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	9 955 458	-	- 9 955 458	0,00%
4811114	Kosárlabda TAO SZJ 2023/2024_21020/2023/MKOSz	27 299 430	12 589 131	- 14 710 299	46,11%
4811115	Kosárlabda TAO SZJ 2024/2025	-	53 868 247	53 868 247	n.é
4811119	Kézilabda TAO UP 2022/2023	55 893 792	-	- 55 893 792	0,00%
4811120	Kézilabda TAO UP 2023/2024_11204/2023/MKSZ	75 387 452	86 826 222	11 438 770	115,17%
4811121	Kézilabda TAO UP 2024/2025	-	42 261 049	42 261 049	n.é
4811125	Kézilabda TAO SZJ 2023/2024_11204/2023/MKSZ	-	12 989	12 989	n.é
4811126	Kézilabda TAO SZJ 2024/2025	-	4 984 226	4 984 226	n.é

4811128	Vízilabda TAO UP 2024/2025	-	103 949 938	103 949 938	n.é
4811129	Vízilabda TAO UP 2022/2023	45 488 289	20 230 257	- 25 258 032	44,47%
4811130	Vízilabda TAO UP 2023/2024_12088/2023/MVLSz	106 906 628	82 974 075	- 23 932 553	77,61%
4811131	Vízilabda TAO SZJ 2024/2025	-	13 698 518	13 698 518	n.é
4811133	Jégkorong TAO UP 2024/2025	-	5 119 538	5 119 538	n.é
4811134	Jégkorong TAO UP 2021/2022	439 932	-	- 439 932	0,00%
4811135	Jégkorong TAO UP 2022/2023	17 281 678	8 122 417	- 9 159 261	47,00%
4811136	Jégkorong TAO UP 2023/2024 00283/2023/MJSZ	9 553 151	522 648	- 9 030 503	5,47%
4811138	Jégkorong TAO SZJ 2022/23	333 248	333 248	-	100,00%
4811139	Jégkorong TAO COVID 2021/2022	198 000	-	- 198 000	0,00%
4811140	Röplabda TAO SZJ 2022/2023 04220/2022/MRSZ	3 267 579	738 088	- 2 529 491	22,59%
4811414	Röplabda TAO TE 2022/2023	714 943	14 536	- 700 407	2,03%
4811416	Röplabda TAO TE 2023/2024_06220/2023/MRSZ	41 642	-	- 41 642	0,00%
4811418	Röplabda TAO TE 2024/2025	-	1 638 093	1 638 093	n.é
4811419	Kosárlabda TAO TE 2023/2024_21020/2023/MKOSZ	-	39 574 485	39 574 485	n.é
4811420	Kosárlabda TAO TE 2022/2023	4 060 764	1 177 296	- 2 883 468	28,99%
4811422	Kézilabda TAO TE 2023/2024	-	272 869	272 869	n.é
4811423	Kézilabda TAO TE 2022/2023 be/SFP-10204/2022/MKSZ	-	-	-	n.é
4811424	Jégkorong TAO TE 2021/2022	3 733 184	-	- 3 733 184	0,00%
4811425	2021/2022_KE16017/2021/MJSZ	2 037 169	2 147 414	110 245	105,41%
4811426	Jégkorong TAO TE 2022/23	4 151 046	4 151 046	-	100,00%
4811712	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2022/2023	-	-	-	n.é
4811713	Kiegészítő sporttámogatás kézilabda 2022/2023	1 919 714	-	- 1 919 714	0,00%
4811717	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2022/2023	8 939 102	6 196 385	- 2 742 717	69,32%
4811719	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2022/2023	149 112	-	- 149 112	0,00%
4811721	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2021/2022	978 153	935 952	- 42 201	95,69%
4811723	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2021/2022 03220/2021/MRSZ	115 000	115 000	-	100,00%
4811725	Kiegészítő támogatás kézilabda 2023/2024 11204/2023/MKSZ	2 978 887	-	- 2 978 887	0,00%
4811726	Kiegészítő támogatás kosárlabda 2023/2024_21020/2023/MKOSz	17 240 902	-	- 17 240 902	0,00%
4811727	Kiegészítő támogatás röplabda 2023/2024_06220/2023/MRSZ	3 800 000	2 315 065	- 1 484 935	60,92%
4811728	Kiegészítő támogatás vízilabda 2023/2024_12088/2023/MVLSZ	13 522 400	10 863 153	- 2 659 247	80,33%
4811729	Kiegészítő támogatás jégkorong 2024/2025	-	738 750	738 750	n.é
4811730	Kiegészítő támogatás kézilabda 2024/2025	-	6 817 500	6 817 500	n.é
4811731	Kiegészítő támogatás kosárlabda 2024/2025	-	13 518 787	13 518 787	n.é
4811732	Kiegészítő támogatás röplabda 2024/2025	-	10 092 857	10 092 857	n.é
4811733	Kiegészítő támogatás vízilabda 2024/2025	-	16 976 689	16 976 689	n.é
48119	TAO-ban elszámolt készleten lévő sportruházat, sportfelszerelés	-	15 697 357	15 697 357	n.é
Összesen		580 420 164	821 851 297	241 431 133	141,60%

Költségek, ráford.-ok passzív időbeli elhatárolásának részletezése	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Könyvviteli díj	1143	0	-1 143	0%
Könyvvizsgálati díj	650	235	-415	36,2%
Összesen	1 793	235	-1 558	13,1%

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	2023.XII.31.	2024.VI.30.	Változás	%
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása – halasztott bevétele	413 160	369 891	-43 684	89,5%
Összesen	413 160	369 891	-43 684	89,5%

Halasztott bevételek bemutatása

A hatályos számviteli előírások alapján a fejlesztési célra kapott támogatás elszámolásra kerül az egyéb, majd onnan elhatárolásra kerül Halasztott bevételek közé és aktiválást követően az elszámolt értékcsökkenés összegével arányos módon kerül feloldásra. A látvány-csapatsport támogatás pénzügyileg rendezett része a bevételek passzív elhatárolására kerül, majd a felhasználást elszámoljuk egyéb bevételként. A fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzett eszközök bruttó értéke elhatárolásra kerül halasztott bevételként majd az elszámolt értékcsökkenés összegével arányos módon kerül feloldásra.

A halasztott bevételek értéke 369 891 e Ft, melyből fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása címen a 2024. június 30-ig aktivált fejlesztési támogatásból megvalósított, beszerzett eszközöknek bruttó értékének a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett nettó értékére jutó támogatás értékét tartjuk nyilván.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

I. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaságnál a nettó árbevétel az időszak végén 84 225 e Ft, melyből

- A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 67 238 e Ft
- A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 16 987 e Ft.

A társaság árbevételéből 80% a közhasznú tevékenységből származik.

1. a) Egyszerűsített eredménykimutatás

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	Változás	%
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	105678	84 225	-21 453	79,7
<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	0	0	0	0,00
<i>Egyéb bevétel</i>	441 912	522 595	+80 683	118,26
<i>Anyagköltség</i>	23 658	43 997	+20 339	185,97
<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	187 163	190 745	+3 582	101,91
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	4 414	4 487	+73	101,65
<i>Eladott áru beszerzési értéke</i>	0	6 983	+6 983	n.é
<i>Eladott, közvetített szolgáltatások</i>	0	44	+44	n.é

<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	215 235	246 256	+31 021	114,41
Béreköltség	216 911	230 203	+13 292	106,13
Személyi jellegű egyéb kifizetés	32 826	32 448	-378	98,85
Bérjárulékok	10 550	12 521	1 971	118,68
<i>Személyi jellegű ráfordítás</i>	260 287	275 172	+14 885	105,72
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	43 633	53 968	+10 335	123,69
<i>Egyéb ráfordítás</i>	11 477	4 168	-7 309	36,32
Üzemi tevékenység eredménye	16958	27 256	+10 298	160,73
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	15	1 750	+1 735	11666,67
Adózás előtti eredmény	16973	29 006	+12 033	170,89
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	16973	29 006	12 033	170,89

1 b) A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredménykimutatás mellett készít közhasznú eredménykimutatást is, annak érdekében, hogy a közhasznú és a vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A kapott támogatások a közhasznú tevékenység bevételei között kerülnek elszámolásra.

2024. I. félévben a társaság összes árbevételének 79,83 %-a származott közhasznú, 20,17 %-a vállalkozási tevékenységből, a vállalkozási bevételek közt kimutatva a látvány-csapatsport támogatás kiegészítő támogatásaként kapott és egyéb szponzorációs bevételeket, emellett ingatlan és eszköz bérleti díjat. A közhasznú árbevételek legnagyobb aránya a szülők által havonta befizetett nevelési hozzájárulásokból származik, amelyek mértéke sportáganként változik a mindenkorai közszolgáltatási szerződés mellékletének rendelkezése szerint. A közhasznú tevékenység ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre figyelembe véve a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányát, továbbá a felmerüléskor a vállalkozási tevékenységhez egyértelműen hozzárendelhető költségtételeket.

Adatok e Ft

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	461 399		461 399
a	Alapítótól	41 381		41 381
b	Központi költségvetéstől	90 289		90 289
c	Helyi önkormányzattól	0		0
d	Egyéb forrásból	2 821		2 821
e	Sporttámogatás	326 908		326 908
f	Magánszemélytől	0		0
2.	Fejlesztési célra kapott	54 478		54 478
3.	Árbevétel	67 238	16 987	84 225
4.	Egyéb bevétel	6 718		6 718
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 862		1 862
A.	Összes bevétel	591 695	16 987	608 682

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Anyagjellegű ráfordítások	239 384	6 872	246 256
2.	Személyi jellegű ráfordítások	267 493	7 679	275 172
3.	Értécsökkenési leírás	43 633	0	43 633
4.	Egyéb ráfordítások	53 968	0	53 968
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112	0	112
B.	Összes ráfordítás	565 124	14 552	579 676
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	26 571	2 435	29 006
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Tárgyévi adózott eredmény	26 571	2 435	29 006

2. Belföldi értékesítés árbevétele

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	Változás	%
Nevezési díjak	1 036	480	-556	46,33%
Közhasznú jegybevétel	0	99	+99	n.é
Sportrendezvény térítése	4 135	4 141	+6	100,15%
Nevelési hozzájárulás	50 032	45 525	-4 507	90,99%
Táborok részvételi díja	13 614	15 211	+1 597	111,73%
Átigazolt játékosok Képzési / nevelési költségtérítés	10 131	1 782	-8 349	17,59%
Közhasznú tevékenység árbevétele	78 948	67 238	-11 710	85,17%
Sportcélú bérleti díj	3 238	3 717	+479	114,79
Szponzori díjak	23 491	13 226	-10 265	56,3%
Továbbszámlázott szolgáltatások	0	44	44	n.é
Vállalkozási tevékenység árbevétele	26 730	16 987	-9 743	63,55
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	105 678	84 225	-21 453	79,7%

II. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett aktivált saját teljesítménnyel.

III. Egyéb bevételek

A Társaságnak a bemutatott időszakban egyéb bevétele támogatásokból származott, az alábbiak szerint:

Adatok e Ft				
Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	változás	%
Kapott támogatások összesen	423 660	515 877	92 217	121,77%
ebből : Közhasnú célú működésre kapott támogatás	383 047	461 399	78 352	120,45%
alapítótól működési támogatás	28 267	41 381	13 114	146,39%
központi költségvetéstől	92 472	90 289	-2 183	97,64%
helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	0	0	0	0%
egyéb szervezettől	0	2 821	2 821	n.é
magánszemélytől	0	0	0	0%
látványsport támogatása	262 308	326 908	64 600	124,63%
ebből : Fejlesztési célra kapott támogatás	40 613	54 478	13 865	134,14%
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	40 613	53 365	12 752	131,4%
Különféle egyéb bevétel	18 252	6 718	-11 534	36,81%
Egyéb bevétel összesen	441 912	522 595	80 683	118,26%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A 2024. első félévében a számviteli politikában meghatározott (50 000 E Ft feletti), a bevételek között elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel az Honvédelmi Minisztérium nevében és képviselőjében a Nemzeti Sportügynökség Nonprofit Zrt-vel kötött SPORTSZAKMA/431-4/2024 számú támogatói okirat alapján nyújtott kiemelt vidéki sportszervezetek részére nyújtott támogatás 90 289 E Ft értékben.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	változás	%
Anyag- és energiaköltség (üzemanyag, sportruházat, sporteszköz, sportfelszerelés)	23 658	43 997	20 339	185,97%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 163	190 745	3 582	101,91%
Egyéb szolgáltatások (nevezési díj, bankköltség, biztosítás)	4 414	4 487	73	101,65%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	6 983	6 983	n.é
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	44	44	n.é
Anyagjellegű ráfordítások	215 235	246 256	31 021	114,41%

A Társaságnál az anyagjellegű ráfordítások tárgyévi arányosított összege 14,4 %-kal emelkedett az előző évhez képest, ezen belül a beszerzett sportfelszerelés és sporteszköz értéke emelkedett legnagyobb mértékben az előző időszak adatához képest. Az igénybe vett és az egyéb szolgáltatások 2024 első félévi

értéke közel azonos a 2023. első félévi szolgáltatás igénybe vétel értékével.

A következő táblázat az igénybe vett szolgáltatások részletezését tartalmazza:

Adatok eFt

Megnevezés	összeg
Személyszállítás, utazási költség	35 793
Szállásköltség	8 036
Áruszállítás, rakodás, raktározás költsége	10
Ingatlanbérleti és használati díj	67 142
Gépek bérleti és használati díja	787
Járművek bérleti díja	381
Gépek, berendezések javítási, karbantartási költsége	315
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	651
Számítógépes rendszerek javítási, karbantartási költsége	582
Hirdetési , médiareklám, műsorszolgáltatási díj	2 252
Oktatás, továbbképzés költségei	405
Parkolási díj	11
Úthasználati díj	1 876
Postaköltség	268
Telefonköltség	266
Internet díj	448
Nyomtatás, fénymásolás díja	73
Honlap, levelező rendszer, egyéb programok üzemeltetési díja	920
Egy éven belül lejáró licenz díjak	72
Ügyvédi díjak, jogi tanácsadás	3 600
Számviteli, bérszámfejtési, adótanácsadási , belső ellenőrzési szolgáltatás díja	12 603
Könyvvizsgálati díj	235
Közreműködői díjak	8 933
Egyéb szaktanácsadás költségei	1 016
Egyéb, máshová nem sorolt ügyviteli díjak	1 862
Sportegészségügyi szolg. díja	6 826
Igénybevett sportszolgáltatások díja	14 586
Versenybírói, asztalszemélyzet, sportadmin. költségek	438
Sportrendezvények biztosításának díja	1 160
Regisztrációs, nevezési, részvételi díjak	5 832
Szövetségi díjak	9 829
Egyéb, máshová nem sorolt, sporttevékenységhez kapcsolódó egyéb igénybevett szolgáltatások díja	568
Takarítási díj	448
Munka- és tűzvédelmi, biztonságtechnikai költség	75
Egyéb, máshová nem sorolt, nem sporttevékenységhez kapcsolódó egyéb igénybevett szolgáltatások díja	2 444
Igénybevett szolgáltatások	190 745

Az igénybe vett szolgáltatások legjelentősebb tétele a 67 142 e Ft összegű ingatlan bérleti és használati díjak. Ezek jellemzően iskolai tornaterem, sportszarnok és medence bérleti díjak. Ebbe a kategóriába soroljuk a Hírös Sport Nonprofit Kft.-nek kifizetett vízilabda szakosztály és úszó szakosztály medencehasználatát és a Kosárlabda Akadémia létesítmény pályahasználati díjait és a kézilabda szakosztály Messzi István sportszarnok használati díjait is.

További jelentős tétel a 35 796 e Ft összegű személyszállítás, amely csapataink mérkőzésekre és edzőtáborokba busszal történő szállítását jelenti, továbbá az ehhez szorosan kapcsolódó szállásköltség 8 036e Ft értékben.

Az egyéb igénybe vett sportszolgáltatás 14 586 e Ft értékben sport-, szabadidős képzés díjait, edzői díjakat tartalmaz.

V. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.
Bérköltség	216 911	230 203
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 826	32 448
Bérjárulékok	10 550	12 521
Személyi jellegű ráfordítások	260 287	275 172

A személyi jellegű ráfordítások összege 2024-ben 275 172 e Ft. A 230 203 e Ft bérköltség tartalmazza munkaviszonyos dolgozóink munkabérét és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, bírói díjakat, amelyek nagy része a TAO és más támogatási programokban elszámolható.

A személyi jellegű egyéb kifizetések több mint 50%-a sportolói étkeztetéshez kapcsolódó ráfordítás, ezen kívül ide sorolható az külföldi foglalkoztatottak szállás költsége, a munkavállalóknak havonta juttatott SZÉP Kártya szállás és vendéglátás, valamint egyéb bérként adózó juttatások, reprezentáció, egyéb személyi jellegű kifizetések ráfordításai.

A személyi jellegű ráfordítások

A bérjárulékok összege 2024. I. félévben 12 521 e Ft.

VI.	Értékcsökkenés összege	53 968 e Ft. (Részletesen 2.1.1.1.)
VII.	Egyéb ráfordítások értéke	4 168 e Ft.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	változás	%
Bírságok	37	0	-37	n.é
Gépjármű adó	71	64	-7	90,14%
Idegenforgalmi adó	59	53	-6	89,83%
Cégautó adó	142	390	248	274,65%
Előző évek TAO támogatásának visszafizetése	2 210	0	-2 210	n.é
Előző évek EMMI támogatásának visszafizetése	56	0	-56	n.é
Értékesített tárgyi eszköz nyilv.tart. értéke	6 513	0	-6 513	n.é
Korábbi évek költsége, ráfordítása	2 388	3 625	1 237	151,8%
Önellenőrzési pótlék	0	36	36	n.é
Összesen	11 477	4 168	-7 308	36,32%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Tárgyidőszakban nem volt.

A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 27 256 e Ft

1. B) Pénzügyi műveletek eredménye

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.VI.30.	2024.VI.30.	változás	%
Pénzügyi műveletek bevételei (kamatbevétel)	86	1 862	1 776	2165,12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyamvesztés)	71	112	41	157,75%
Pénzügyi műveletek eredménye	15	1 750	1 735	11666,67%

C) Adózás előtti eredmény: 29 006 e Ft

3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Munkavállalók, jövedelemadatok:

Megnevezés	összesen (szellemi)
Bérköltség	230 203
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 448
Bérráulék	12 521
Átlagos statisztikai állományi létszám	21 fő
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak	127 fő

Bérráulék jogcím szerinti részletezése

☐ Szociális hozzájárulási adó 12 521 e Ft

A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok, a felügyelő bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2024 első félévben az alábbi juttatásban részesült:

Vezető tisztségviselő 2024 1fv-es jövedelme: 4.780e Ft bruttó jövedelem, a vezető tisztségviselő prémiuma bruttó 3.780e Ft

A beszámoló könyvvizsgálataért (állandó könyvvizsgálót) a könyvvizsgáló által felszámított díj 2024.06.01-2025.05.31-ig tartó időszakra havi 185e Ft + áfa

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke juttatásban nem részesült 2024. I. félévben.

Fentiek számára előleg, kölcsön nem került folyósításra, valamint nem történt nevükben garanciavállalás.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK


A Társaságnak a bemutatott időszakban mérlegen kívüli egyéb tételei és a mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásai nem voltak. Tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett, környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközökkel nem rendelkezett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költségeket, ráfordításokat, nem számolt el, így ezekkel kapcsolatosan céltartalékot sem számolt el. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei nem voltak. Lekötött tartalékot a tárgyévben nem képzett.

A vállalkozásra vonatkozó jogszabályokat, továbbá a Társaság Alapító Okiratában rögzített közfeladat -ellátási kötelezettségét is figyelembe vette tevékenysége folytatásánál.

A gazdasági eseményeket a számviteli törvény és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá. A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezők. Az elkészített beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2024. szeptember 06.

Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03


Ivkovicné Béres Tímea
ügyvezető

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



CASH FLOW
2024. I-VI. hó

1.sz. melléklet

Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

adatok eFt-ban

Sor-szám A tétel megnevezése

a	b	2023.I-XII. hó	2024.I-VI.hó
	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás		
I.	(Működési cash flow, 1-13. sorok)	27 533	435 411
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	21 815	29 006
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás (+)	96 983	53 968
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszalrás vevő (+/-)	0	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	6 224	-6 224
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-11 683	0
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	5 272	11 639
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-520 167	42 918
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	629 610	196 542
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-17 421	31 502
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	3 748	-12 143
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-186 721	88 203
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-127	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	
	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
II.	(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-123 979	-7 919
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-142 231	-7 919
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	18 252	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
III.	(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	2 673	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	Kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke elvonás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítók, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	2 673	
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./-II./-III. sorok)	-93 773	427 492

Kecskemét, 2024. szeptember 11.

Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkvicné Béres Tímea
Ivkvicné Béres Tímea
Ügyvezető

