

Adószám: 24684806-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

**DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Debrecen, 2019. február 25.



A gazdálkodó  
képviselője

DLA Utánpótlás Nevelő  
Nonprofit Kft.  
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.  
Adószám: 24684806-2-09

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>36 237</b>	<b>43 249</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>36 237</b>	<b>43 249</b>
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 628	21 266
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 997	5 687
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 612	16 296
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>171 458</b>	<b>102 191</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>8 864</b>	<b>3 812</b>
B.I.1.	Anyagok	8 864	3 812
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>8 481</b>	<b>545</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	877	0
B.II.2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	6 912	0
B.II.6.	Egyéb követelések	692	545
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>154 113</b>	<b>97 834</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	189	202
B.IV.2.	Bankbetétek	153 924	97 632
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>512</b>	<b>66 734</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	512	66 715
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	19
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>208 207</b>	<b>212 174</b>

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>39 487</b>	<b>36 512</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 187	36 488
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	33 300	-2 976
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>90 051</b>	<b>130 228</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	90 051	130 228
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	1 000	1 000
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 482	28 095
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 892	86 255
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 677	14 878
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>78 669</b>	<b>45 434</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	73 790	45 336
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 765	0
G.3.	Halasztott bevételek	114	98
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>208 207</b>	<b>212 174</b>

Adószám: 24684806-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

**DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

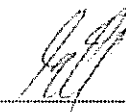
---

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(össz költség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Debrecen, 2019. február 25.



A gazdálkodó  
képviselője

DLA Utánpótlás Nevelő  
Nonprofit Kft.  
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.  
Adószám: 24684806-2-09

[EsBo program]

Adószám: 24684806-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-025022

**Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	38 192	14 750
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>38 192</b>	<b>14 750</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>367 683</b>	<b>355 992</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	32 616	31 119
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	174 016	180 581
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 195	1 152
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>207 827</b>	<b>212 852</b>
10.	Béreköltség	125 595	126 396
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	641	268
12.	Bérfárulékok	28 174	27 324
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>154 410</b>	<b>153 988</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesülékenesi leírás</b>	<b>6 265</b>	<b>6 623</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 733</b>	<b>193</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>33 640</b>	<b>-2 914</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31	23
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>31</b>	<b>23</b>
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77	85
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	77	85
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	294	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>371</b>	<b>85</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>- 340</b>	<b>-62</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>33 300</b>	<b>-2 976</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>33 300</b>	<b>-2 976</b>

Adószám: 24684806-2-09  
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzék szám: 09-09-025022

**DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

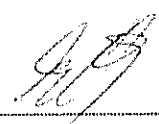
**Kiegészítő melléklet  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Debrecen, 2019. február 25.

DLA Utánpótlás Nevelő  
Nonprofit Kft.  
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.  
Adószám: 24684806-2-09



---

A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. 2013. évben kiválással jött létre.

A Debreceni Törvényszék Cégbírósága a Cg.09-09-006975 cégjegyzékszámmon 2013.08.31. időponttal bejegyezte.

Székhely: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.

A cég jegyzett tőkéje: 3000eFt

Alapcél szerinti tevékenysége:

Egészségfejlesztés, rendszeres testmozgás, sporttevékenység megszervezésének biztosítása. Kiemelkedő képességű és hozzáállású hallgatók felkutatása, felismerése és szakmai tudományos művészeti és sporttevékenységének elősegítése.

Ezen túlmenően együttműködik a testneveléssel és sporttal foglalkozó állami, önkormányzati szervezetekkel, társadalmi és egyéb szervezetekkel, különösen a nevelési oktatási intézményekkel.

A társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

- kulturális tevékenység

Biztosítja az utánpótlás -nevelést, az ehhez szükséges infrastrukturális hátteret, a versenyeztetést, részt vesz a korosztályos területi és országos bajnokságokon, akadémiák közötti tornákon, nemzetközi tornákon, valamint reklámügynöki tevékenységet is folytat.

- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

A társaság ezen közhasznú tevékenysége keretében végzi az egészségfejlesztést, beleértve a rendszeres testmozgást és sporttevékenység megszervezésének a biztosítását. A kiemelkedő képességű és hozzáállású hallgatók felkutatása, felismerése és szakmai, tudományos, művészeti és sport tevékenységének előkészítése.

A gyermek-és ifjúsági sportolók szervezett keretek között történő iskolai képzését, lakhatását mind nappali bentlakás, mind kollégiumi elhelyezés formájában végzi.

- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: Egyéb sporttevékenység

Reklámügynöki tevékenység

Sport, szabadidős képzés

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személyek.

DVSC Futball Szervező Zrt	1 000eFt
Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 000eFt
Debreceni Egyetem	1 000eFt

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
4014 Debrecen, Mezőgazdász utca 11.	Sporttevékenység

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

## 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

### Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. nem minősül ellenőrzött társaságnak.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

## 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]



### 1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Vágó Erzsébet, címe: .....

153206

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személyek kötelesek aláírni.

A beszámoló aláírására kötelezettek	
Név	Lakcím
Herczeg András	.....
Makray Balázs	.....

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. Baloghné Tasi Judit, címe: .....

Kamarai tagsági száma: 002587

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvizetés módja

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készített.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

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

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

## 2.5. Üzleti jelentés

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő január 31.

## 2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.8. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

## 2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

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

### Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

## 2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

## 2.11. Leltározási szabályok

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

## 2.12. Pénzkezelési szabályok

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

## 2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: ..... A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>36 237</b>	<b>43 249</b>	<b>7 012</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>36 237</b>	<b>43 249</b>	<b>7 012</b>
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>171 458</b>	<b>102 191</b>	<b>-69 267</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>8 864</b>	<b>3 812</b>	<b>-5 052</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>8 481</b>	<b>545</b>	<b>-7 936</b>
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>154 113</b>	<b>97 834</b>	<b>-56 279</b>
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>512</b>	<b>66 734</b>	<b>66 222</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>208 207</b>	<b>212 174</b>	<b>3 967</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>39 487</b>	<b>36 512</b>	<b>-2 975</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>3 187</b>	<b>36 488</b>	<b>33 301</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII.</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>33 300</b>	<b>-2 976</b>	<b>-36 276</b>
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>90 051</b>	<b>130 228</b>	<b>40 177</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>90 051</b>	<b>130 228</b>	<b>40 177</b>

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
G.	Passzív időbeli elhatárolások	78 669	45 434	-33 235
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>208 207</b>	<b>212 174</b>	<b>3 967</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	38 192	14 750	-61.38
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	367 683	355 992	-3.18
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	207 827	212 852	2.42
V.	Személyi jellegű ráfordítások	154 410	153 988	-0.27
VI.	Értékesítési leírás	6 265	6 623	5.71
VII.	Egyéb ráfordítások	3 733	193	-94.83
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>33 640</b>	<b>-2 914</b>	<b>- 108.66</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	31	23	-25.81
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	371	85	-77.09
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 340</b>	<b>-62</b>	<b>81.76</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>33 300</b>	<b>-2 976</b>	<b>- 108.94</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>33 300</b>	<b>-2 976</b>	<b>- 108.94</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	17.40	20.38
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	17.40	20.38
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	82.35	48.17
Készletek	4.26	1.80
Követelések	4.07	0.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	74.02	46.11
Aktív időbeli elhatárolások	0.25	31.45
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 67.1 %-át, a tárgyévben 64.0 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.1:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 109.0 %-ban, a tárgyévben 84.4 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 445.5 %-ban, a tárgyévben 957.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 84.7 nap, a tárgyévben 94.3 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 8.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2,975 EFt értékkel, 7.5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19.0 %, a tárgyévben 17.2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 228.1 %-át, a tárgyévben 356.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 40,177 EFt értékkel, 44.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 56,279 EFt értékkel, 36.5 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.81, a tárgyévben 0.76 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 78.1 %, a tárgyévben 46.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.90, a tárgyévben 0.78 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 0.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 75.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 3,223 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 405,906 EFt, a tárgyévben 370,765 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 35,141 EFt értékkel, 8.7 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 38,192 EFt, a tárgyévben 14,750 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 23,442 EFt értékkel, 61.4 %-kal csökkent.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 105 EFt, a tárgyévben 40 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 33,300 EFt, a tárgyévben -2,976 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 36,276 EFt értékkel csökkent.

### 3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>-95 572</b>	<b>-42 645</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	33 300	-2 976
2	Elszámolt amortizáció (+)	6 265	6 623
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-6 574	14 613
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	1 640	25 564
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 144 345	-33 235
9	Vevőkövetelés változása (+-)	3 224	877
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-5 543	12 111
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	16 461	-66 222
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-8 208</b>	<b>-13 634</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 208	-13 634
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>-12 517</b>	<b>0</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	3 170	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-14 507	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 180	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>- 116 297</b>	<b>-56 279</b>

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

##### **4.3. A mérleg tagolása**

###### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

###### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

##### **4.4. Mérlegen kívüli tételek**

###### **Nyitott származékos ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

###### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### **4.5. Befektetett eszközök**

###### **Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

<b>Bruttó érték alakulása</b>					
<b>Mérlegtétel (1000HUF)</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>változásból átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	24 231	1 159	0	0	25 390
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 180	1 978	0	0	11 158
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 571	10 499	0	0	31 070
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>53 982</b>	<b>13 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 618</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmazott értékesítés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékesítésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Halmazott értékesítés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	2 603	1 521	0	0	4 124
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 183	1 288	0	0	5 471
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 959	3 815	0	0	14 774
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>17 745</b>	<b>6 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 369</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékesítés alakulása

A tárgyi eszköz terv szerinti értékesítési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:



**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 521	0	0	0	1 521
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 288	0	0	0	1 288
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 814	0	0	0	3 814
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>6 623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 623</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

**Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

**Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

**4.6. Forgóeszközök**

**Követelések alakulása**

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	545	0	0	0
Követelések összesen	0	545	0	0	0

#### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Akadémiai támogatás	0	66 715
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>66 715</b>

#### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
web csomag éves díja	0	19
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>19</b>

#### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

#### 4.8. Saját tőke

##### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	3 187	36 488	33 301	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	33 300	-2 976	-36 276	
Saját tőke összesen	39 487	36 512	-2 975	-2 975

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

##### Értékhelyesbítések alakulása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

##### Tőkemegfelelés

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

#### 4.9. Céltartalékok

##### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok - egyéb címen

DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### 4.10. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

##### Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

##### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

##### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

##### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	86 255
<b>Összesen:</b>	<b>86 255</b>

#### 4.11. Passzív időbeli elhatárolások

##### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Önkormányzati támogatás	4 010	1 542
TAO támogatás 17/18, 18/19 évad	43 576	43 794
<b>Összesen:</b>	<b>47 586</b>	<b>45 336</b>

##### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A mérlegben költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

##### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Térítés nélkül kapott eszköz	114	98
<b>Összesen:</b>	<b>114</b>	<b>98</b>

### **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

#### **5.2. Az eredménykimutatás tagolása**

##### **Új tételek az eredménykimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

##### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **5.3. Bevételek**

##### **Bevételek alakulása**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	38 192	9.4	14 750	4.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	367 683	90.6	355 992	96.0
Pénzügyi műveletek bevételei	31	0.0	23	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>405 906</b>	<b>100.0</b>	<b>370 765</b>	<b>100.0</b>

##### **Export árbevétel bemutatása**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

##### **Exporttámogatás felhasználása**

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

## 5.4. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	207 827	55.8	212 852	56.9
Személyi jellegű ráfordítások	154 410	41.4	153 988	41.2
Értécsökkenési leírás	6 265	1.7	6 623	1.8
Egyéb ráfordítások	3 733	1.0	193	0.1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	371	0.1	85	0.0
Ráfordítások összesen	372 606	100.0	373 741	100.0

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	207 827	56.4	212 852	57.0
Személyi jellegű ráfordítások	154 410	41.9	153 988	41.2
Értécsökkenési leírás	6 265	1.7	6 623	1.8
Költségnemek összesen	368 502	100.0	373 463	100.0

## 5.5. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Tao. tv. szerinti tárgyévi értécsökkenés	6 049
Összesen:	6 049

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Szvt. szerint elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	6 623
Összesen:	6 623

#### Adófizetési kötelezettség változása

A DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### 5.6. Eredmény

#### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### 6. Tájékoztató adatok

#### 6.1. Bér- és létszámadatok

##### Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	38	40

##### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	125 595	126 396

## **6.2. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

## **6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.