

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.

Éves beszámoló

2021.12.31



DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-H Bíróság cg.: Cs-63-016766
Adószám: 28749941-2-09
Számiaszám: 011/2019 NYRt.
11738000-20242809

Keltezés:

Debrecen, 2022. május 17.

20.

Becsky András
a cég képviselője

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 197 837		2 141 795
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 795	0	4 754
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	10 685		4 644
06.	4. Szellemi termékek	110		110
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 186 862		2 137 041
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 798 873		1 843 104
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 173		4 800
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 118		288 517
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	43 698		620
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	180		0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	180		0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+45.+52.sor)	669 887		746 029
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	8 887		9 434
31.	1. Anyagok	7 936		9 434
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	0		0
35.	5. Áruk	0		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	951		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-44. sorok)	251 039		182 156
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	93 632		88 393
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4. Váltókövetelések	0		0
42.	5. Egyéb követelések	157 407		93 763
43.	6. Követelések értékelési különbözete	0		0
44.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (46.-51. sorok)	0		0
46.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
47.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
48.	3. Egyéb részesedés	0		0
49.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
50.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
51.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	409 961		554 439
53.	1. Pénztár, csekkek	639		2 127
54.	2. Bankbetétek	409 322		552 312
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+56.+57.+58. sor)	8 884		25 521
56.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 536		19 216
57.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 348		6 305
58.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
59.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+55. sor)	2 876 608		2 913 345

Keltezés: Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: CG-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
Székhelyszám: CTF Bank NYRt.
11.36000-20242509

Beesky Árpád
a cég képviselője

20.

6

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
60.	D. Saját tőke (61.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sorok)	22 410		12 571
61.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330		15 330
62.	54. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
64.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	46 109		7 080
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
67.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-39 029		-9 839
71.	E. Céltartalékok (72.+73.+74. sorok)	6 792		2 199
72.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 792		2 199
73.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
74.	3. Egyéb céltartalék	0		0
75.	F. Kötelezettségek (76.+81.+91. sor)	761 136		760 618
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok)	0		0
77.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	2. Hátrasorolt köt-ek jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
79.	3. Hátrasorolt köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
80.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

MERLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (82-90. sorok)	548 021		547 736
82.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
83.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
84.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
85.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
86.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
87.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	7. Tartós köt-ek jelentős tul-i részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0
89.	8. Tartós köt-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0
90.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	548 021		547 736
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92.-103. sorok)	213 115		212 882
92.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
93.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
95.	3. Vevőtől kapott előlegek	9 344		7 595
96.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	173 336		144 145
97.	5. Váltótartozások	0		0
98.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
99.	7. Rövid lej köt-ek jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
100.	8. Rövid lejáratú köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
101.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 435		61 142
102.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
103.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107.sorok)	2 086 270		2 137 957
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	358 951		460 061
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 091		35 462
107.	3. Halasztott bevételek	1 705 228		1 642 434
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (60.+71.+75.+104. sor)	2 876 608		2 913 345

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 03-09-0110768
Adószám: 23743941-2-09
Székhelyszám: CTF Bank NYRt.
11738003-20242509

Keltezés: Debrecen, 2022. május 17.

Becski Anna
a cég képviselője

20.

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" EREDMENYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	663 702		830 531
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	21 673		15 244
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	685 375		845 775
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 900		18 610
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	9 900		18 610
III.	Egyéb bevételek	1 037 007		1 281 352
	Ebből: értékvesztés visszairás	0		0
05.	Anyagköltség	354 944		324 792
06.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	491 056		676 285
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 947		21 647
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	109 917		162 297
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	976 864		1 185 021
10.	Béreköltség	460 911		533 472
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 515		43 547
12.	Bérráulékok	53 109		72 903
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	555 535		649 922
VI.	Értékcsökkenési leírás	200 992		206 467
VII.	Egyéb ráfordítások	37 881		113 703
	Ebből: értékvesztés	6		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	-38 990	0	-9 376

2	0	7	4	9	9	4	1	9	3	1	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0		9
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	43		12
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	43		21
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetett kamatok, kamatjellegű kifizetések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	82		484
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	82		484
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-39		-463
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-39 029		-9 839
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-39 029		-9 839

Keltezés: Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 08-08-016786
Adószám: 207.0041-2-09
Számjegyzék: 11723-1-NYRt.
11738003-20242509

Bercskey András
a cég képviselője

20.

Kiegészítő melléklet 2021. üzleti évről

Statisztikai számjel: 20749941-9319-572-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 016786

Vállalkozás megnevezése: Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

Vállalkozás címe: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.

Beszámolási időszak kezdete: 2021. január 01.

Beszámolási időszak vége: 2021. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Előrség cgl: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
Székhely: CTT Bank NYRT.
11798009-20242309


Becksy András

20.
Ügyvezető Igazgató

I. Gazdálkodó bemutatása:

A kiegészítő melléklet a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. január 01-től 2021. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről szóló, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Alapadatok:

1. A vállalkozás 2000. 07. 01 - én kezdte meg a tevékenységét.
 2. Vállalkozási forma: 2009. április 26- ig Közhasznú Társaság (kiemelten közhasznú besorolással), 2009. április 27 – től Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft., 2014. február 27-től Közhasznú Nonprofit Kft.
 3. A cégbírósági bejegyzés száma: 09 – 09- 016786
 4. Vállalkozás székhelye: 4032 Debrecen, Oláh Gábor utca 5.
 5. Vállalkozás honlapja: www.debrecenisportcentrum.hu
 6. Vállalkozás telephelyei:
 - ◆ 4032 Debrecen, 22355 hrsz. (Napközis tábor)
 - ◆ 4028 Debrecen, Zákány utca 4. (Sportuszoda)
 - ◆ 4031 Debrecen, Derék utca 33. (Jégcsarnok I-II.)
 - ◆ 4028 Debrecen, Kassai út 28. (Főnix Aréna)
 - ◆ 4225 Debrecen, 0142/161 hrsz. (Debrecen-Józsa, Gönczy Pál utca mentén található sportlétesítmény)
 - ◆ 4002 Debrecen, Manninger Gusztáv u. 4/A.sz. (Pallagi Teniszcentrum)
- Adószáma: 20749941 - 2 - 09
Társaság jegyzett tőkéje: 15 330 eFt
- Társaság tulajdonosa: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
4024 Debrecen, Piac utca 20.
Tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%

- A 2020. október 22-i alapító okirat módosítás alapján a társaság tevékenységei:
- Fő tevékenysége:
 - ◆ Egyéb sporttevékenység
 - Társaság egyéb nem jövedelemszerzésre irányuló közhasznú tevékenységei
 - ◆ Sport, szabadidős képzés
 - ◆ Sportlétesítmény működtetése
 - Közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek:
 - ◆ M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
 - ◆ Raktározás, tárolás
 - ◆ Szállodai szolgáltatás
 - ◆ Éttermi, mozgó vendéglátás
 - ◆ Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 - ◆ Ingatlankezelés
 - ◆ Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

- ◆ Reklámügynöki tevékenység
- ◆ Médiareklám
- ◆ M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- ◆ Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- ◆ Munkaközvetítés
- ◆ Építményüzemeltetés
- ◆ Általános épülettakarítás
- ◆ Egyéb épület-, ipari takarítás
- ◆ Egyéb takarítás
- ◆ Összetett adminisztratív szolgáltatás
- ◆ Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- ◆ Máshová nem sorolt és egyéb oktatás
- ◆ Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- ◆ Tesztelési szolgáltatás
- ◆ Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- ◆ Máshová nem sorolt egyéb személyi szolgáltatás
- ◆ Egyéb foglalkozás

A társaság fő tevékenysége a közszolgáltatási szerződés keretében Egyéb sporttevékenység végzése a sportiskola és a versenysport területén. Sportlétesítmény működtetés keretében kiemelt jelentőségű a Sportuszoda, az Oláh Gábor utcai sportkomplexum, a Jégcsarnokok, a Főnix Aréna, továbbá 2017. októbertől a jósai műfüves pályák, 2020. októbertől a pallagi teniszcentrum üzemeltetése. Vállalkozási tevékenység keretében végzi a Sport Hotel üzemeltetését, valamint a sportterületen kívüli területek bérbeadását (irodák, raktárak, egyéb).

7. Befolyás kapcsolt, társult vállalkozásban:

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft-ben lévő 100 %-os tulajdonosi részesedés 2015. január 1-i fordulónappal megszűnt a Jégcsarnok Kft. beolvadásával.

Az MSE Magyar Sport- és Életmódfejlesztő Klaszter Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban 2016. december 29-én szerzett 660 eFt értékű 22%-os üzletrészt 2020. december 18-án értékesítette a Debreceni Egyetemnek.

II. Számviteli politika alkalmazása:

- A könyvvezetés módja:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a könyvelését magyar nyelven, a kettős könyvvitel elve és szabályai szerint vezeti.

- Könyvvezetés pénzneme: A könyvek vezetése magyar forintban (HUF) történik.
- Könyvvizsgálat:

Jogszabályi előírások alapján a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a DMJV Közgyűlése által kijelölt (East-Audit ZRt.) Baloghné Tasi Judit (4031 Debrecen, Ohat utca 14. MKVK sz: 002587) könyvvizsgálóval kötött könyvvizsgálati szerződést, aki a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát ellenőrizte.

- Az éves könyvvizsgálati díj: 840 eFt + áfa.
- A könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat, az adótanácsadói szolgáltatásokat és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem végzett.

- A beszámoló formája és típusa:

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben éves beszámolót készített. Az eredmény megállapításának módja az előző évekhez hasonlóan: összköltség eljárással történt.

Az érvényben lévő számviteli politikában az értékelési feladatok elvégzésének, a megállapított terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolásának és visszaírásának nyilvántartásba vételének, illetve a könyvekben történő helyesbítések, zárlati feladatok elvégzésének határideje: március 31.

A beszámoló elkészítés határideje: május 15.

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Önköltségszámítás szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

➤ Jelentős összegű eltérés

Jelentős összegű az eltérés, ha az eszközök év végi értékelése során a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözet összege, ha meghaladja:

- az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékelése során – a Számv.tv. 52. § (1) és (2) bekezdése alapján meghatározott éves **terv szerinti értékcsökkenés összegét, (akkor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni)**
- a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, továbbá a készleteknél a különbözet, az értékvesztés összege meghaladja **a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át.**
- a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) **20%-át.**
- a devizában kimutatott eszközök és források év végi értékeléséből adódó nem realizált árfolyamkülönbsége jelentős összegűnek tekintendő, ha devizában kimutatott eszközök és források összevont **nem realizált árfolyamkülönbsége eléri, vagy meghaladja a 200 000 Ft-ot.**
- a fejlesztési céllal passzív időbeli elhatárolás összegéből az egyéb bevételekkel szemben visszaírt adott évi értékcsökkenés összege jelentős, ha meghaladja a **10 millió Ft-ot.**

➤ Jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja a 200 millió forintot.

➤ Nem jelentős összegű hiba

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba 2.2. pont szerinti értékhatárát.

➤ Devizás tételek értékelése:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása az MNB Bank. által közölt deviza középárfolyamon történik.

➤ Értékcsökkenés:

Az értékcsökkenési leírást a számviteli törvény alapján lineáris módszerrel számoljuk el, havonta. A 200 000 Ft alatti bekerülési értékű eszközök egy összegben kerültek leírásra.

➤ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök mérlegértékének megállapításának fő szabálya, hogy a bekerülési értékét a használatba vétel napjától számított terv szerinti értékcsökkenéssel, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenés visszaírásával növelt összegben mutatjuk ki.

➤ Vásárolt készletek értékelése:

A beszerzett anyagokat, készleteket a beszerzéssel egyidejűleg anyagként számoljuk el. A készletekben történő változást a raktárban vezetett gépi nyilvántartásban követjük. A készletek mérlegértékének megállapításához a készletcsökkenések elszámolásakor a FIFO módszert alkalmazza a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

➤ Követelések értékelése:

A **forintban nyilvántartott vevőköveteléseket** a ténylegesen kiszámlázott általános forgalmi adót is tartalmazó összegben, elszámolt értékvesztést, illetve értékvesztés visszaírását figyelembe véve kell a mérlegben kimutatni.

A **devizában nyilvántartott vevőköveteléseket** a teljesítés napján érvényes MNB által közzétett árfolyamon kell nyilvántartásba venni. A mérlegben a mérleg fordulónapi árfolyamon számított – devizában meghatározott értékvesztés nyilvántartási árfolyamán

csökkentett, az értékvesztés devizában visszaírt összegének nyilvántartási értékével növelt – könyv szerinti értéken mutatja ki a Társaság.

Az egyéb követeléseket az adós által elfogadott, ténylegesen előírt összegben, az értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírásával növelt könyv szerinti értéken kell szerepeltetni a mérlegben.

A mérlegben behajthatatlan követelés és adós által el nem ismert követelés nem mutatható ki.

A társaság a 365 napon túli lejárt **vevő követelések** 100%-át **értékvesztésként** elszámolja, amennyiben adósonként vizsgálva az egyes adósok felé fennálló követelések teljes összege 365 napon túl lejárt.

- Valós értékelést a társaság nem alkalmaz.

III. Elemzések:

1. Mérleg adatok

Az Eszköz és Forrás adatok változásait a 9. számú melléklet mutatja be.

Mérleg A. I.3. Vagyoni értékű jogok:

- A vagyoni értékű jogok bruttó értéke a sERPa könyvelési program bővítéséből eredően növekedett. Ezen kívül a teljes nettó érték az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegével csökkent.

Mérleg A. II.1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok:

- A bekövetkezett növekedést a látványcsapatsport, önkormányzati, Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatásból megvalósuló beruházások eredményezték:
 - Oláh Gábor utcai csarnok lelátó, öltözők, mosdók felújítása
 - Cselgáncs terem felújítás
 - Jégcsarnok I. világítás korszerűsítés, gyengeáramú felújítása

Mérleg A. II.3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

- A bekövetkezett növekedést a látványcsapatsport, egyéb központi támogatásból és saját erőből megvalósuló beruházások eredményezték.

Támogatásból:

- Elektromos kisteherautó beszerzése
- Uszoda vizuáltechnikai eszközök beszerzése
- Sporteszközök beszerzése
- Teniszsátor beszerzése

Saját erőből megvalósuló beszerzések:

- Minibár hűtőszekrények beszerzése
- Padlósúroló gép beszerzése
- Raktárkonténer beszerzése
- Számítástechnikai és távközlési eszközök beszerzése

Mérleg A. II.5. Beruházások, felújítások:

- A mérleg soron bekövetkezett csökkenés egyik oka, hogy a korábbi években befejezetlen beruházásként nyilvántartott kültéri medence bővítés meg nem valósult beruházásként kivezetésre került 2021-ben, mert az itt szereplő tervekhez kapcsolódó építési engedély hatályát veszítette. Továbbá befejeződött a Főnix Aréna belsőépítészeti beruházása, amelyhez kapcsolódó előzetes tervezési díj költségként került elszámolásra.

Mérleg A. III. 5. Egyéb tartósan adott kölcsön:

- A befektetett pénzügyi eszközök (2. sz. melléklet) állománya csökkent a 2020. évben felvett dolgozói lakásépítési kölcsön 2022. évben esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt.

Mérleg B. II. Követelések:

- Az egyéb rövid lejáratú követelések csökkenésében a 2020-ban visszaigényelt, 2021.02.04-én kiutalásra került általános forgalmi adó játszik szerepet.
- A vevőkkel szembeni követelések értéke után értékvesztést 2021-ben nem számoltunk el. 185.343 Ft összegű vevőállomány lett kivezelve behajthatatlan követelés miatt, amelyre korábban nem lett értékvesztés elszámolva. Így a záró értékvesztés értéke változatlanul: 19 eFt.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vevő követelés	93 651	- 5 239	88 412
Értékvesztés	- 19	0	- 19
	93 632	- 5 239	88 393

Mérleg B. IV. Pénzeszközök:

- A pénzeszközök magas záró állományát a szállítói kifizetések 2022. évre való áthúzódása és a látványcsapat sportágak támogatásaként kapott összegek okozták. A látványcsapat sportágak támogatása (ún. TAO) nem naptári évhez, hanem a 2021. július 01. és 2022. június 30. közötti időszakhoz kötött.

Mérleg C. Aktív időbeli elhatárolások:

1. A 2020-as évhez képest az aktív időbeli elhatárolású bevételek összege nőtt, amelynek oka az, hogy előző évhez képest több volt azon költségek fedezetére kapott támogatások összege, amelyek pénzügyileg csak a mérlegfordulónap után teljesültek.

- 2. A költségek aktív időbeli elhatárolásában bekövetkezett emelkedés oka egy igénybe vett, 2 évet érintő reklámszolgáltatás 2022. évre eső részének elhatárolása.
- 3. A halasztott ráfordítások összege 0.
- Az aktív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:
 - árbevétel: 3 720 eFt
 - egyéb bevétel (támogatás) elhatárolása: 15. 496 eFt
 - költségek, egyéb ráfordítások elhatárolások: nincs jelentős tétel

Mérleg D. Saját tőke:

- A saját tőke elemeiben bekövetkezett változást az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezése és a 2021. évi adózott eredmény okozza.

adatok eFt-ban

A saját tőke 2021.12.31-i leltára			
Megnevezés	2020 eFt	2021 eFt	Változás
Jegyzett tőke	15 330	15 330	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	46 109	7 080	-39 029
Adózott eredmény	-39 029	-9 839	29 069
Saját tőke:	22 410	12 571	-9 839

A saját tőke 2021. évi változása			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró érték
Jegyzett tőke	15 330	0	15 330
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	46 109	-39 029	7 080
Adózott eredmény	-39 029	29 190	-9 839

Mérleg E. Céltartalékok:

- 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre:
 - 6 792 eFt értékben a társaság 2020-ban céltartalékot képzett a várhatóan 2021-ben visszafizetendő, fel nem használt kosárlabda látványcsapatsport támogatásokra. Ez a céltartalék megszüntetésre került a támogatások visszafizetésével együtt.
 - 2 199 eFt összegben a társaság 2021-ben is céltartalékot képez a várhatóan 2022-ben visszafizetendő, fel nem használt kézilabda látványcsapatsport támogatásokra.

Mérleg F. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

- 8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron az ingatlanok bérbeadásából származó kaució és a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó teljesítési biztosítékon túl a tulajdonos DMJV Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettség szerepel, amely a Jégcsarnok hitel kezesség-vállalásából adódik. Ez utóbbi értéke 2018. évtől változatlan.

Mérleg F. III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- 3. Vevőktől kapott előlegek állományát azok a 2021-ben fizetett vevői előlegek alkotják, amelyek 2022-ben kerülnek felhasználásra.
- 4. A szállítói tartozások állománya a mérlegkészítésig majdnem teljesen kiegyenlítésre került.
- 9. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron a fizetendő adók, járulékok, munkabér szerepelnek.

Mérleg G. Passzív időbeli elhatárolások:

- 2. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős része a két évet (2021-2022) érintő közmű díjak és a 2022. évben kifizetett 2021. évet illető mozgóbér elhatárolásából ered.
- 3. A Halasztott bevételek magas állománya a Jégcsarnok II. és a látványcsapat sportágak beruházási célú, az egyéb szervezetektől, illetve a tulajdonos Önkormányzattól felhalmozási célra kapott támogatások időbeli elhatárolásából származik.

A passzív időbeli elhatárolásból a Szám. Tv. alapján visszaírt összeg egyéb bevételként (támogatás) került visszaírásra.

- Passzív időbeli elhatárolások jelentős 2021. évi tételei:
 - Befolyt bevételek elhatárolása: 261 921 eFt értékben a TAO UP, 169 734 eFt értékben TAO Kieg, 8 870 eFt TAO Közreműködői támogatás elhatárolása.
 - Költségek, ráfordítások elhatárolása: közüzemi díjak elhatárolása 21 511 eFt összegben, mozgóbér és járulékok elhatárolása 10 882 eFt.

➤ Halasztott bevételek:

adatok eFt-ban

Program neve	Fennmaradó támogatás összege 2020.12.31	2021. évi feloldás	2021. évi elhatárolás	2021. évi záró állomány
TAO támogatásból beszerzett eszközök (ÖNK önerő is)	771 957	-98 474	90 430	763 913
Egyéb támogatásból beszerzett eszközök	89 852	-13 355	40 463	116 960
Önkormányzati támogatásból beszerzett eszközök	133 136	-36 397	42 515	139 254
JCSII építési beruházás támogatása	587 651	-1 841	0	585 810
Előző évi korrekció	485	0	-658	-173
Aktivált beruházások összesen	1 583 081	-150 067	172 750	1 605 764
Uszoda felújítás (TAO+Önk) nem aktivált beruházás	10 957	-10 957	0	0
MKSZ17/18 TAO nem aktivált beruházás	17 329	0	-17 329	0
MLSZ18/19 TAO nem aktivált beruházás	342	0	-342	0
MLSZ19/20 TAO nem aktivált beruházás	6 922	0	0	6 922
MLSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	8 396	0	0	8 396
MJSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	52 670	0	-40 685	11 985
MLSZ21/22 TAO nem aktivált beruházás	0	0	7 757	7 757
MKOSZ20/21 TAO nem aktivált beruházás	0	0	1 092	1 092
DMJV Felhalmozás nem aktivált beruházás	23 422	-23 422	0	0
Nem aktivált beruházások összesen	120 038	-34 379	-49 507	36 152
Összesen	1 703 119	-184 446	123 243	1 641 916

➤ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

- Az immateriális javak és a befektetett eszközök állományának változását, valamint az elszámolt értékcsökkenést az 1. számú melléklet tartalmazza.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon a saját tőkéjének a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek eleget tesz.
- A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Közhasznú Kft. által 2004-ben felvett hitel, amelyre DMJV Önkormányzata 2007. február 14-én készfizető kezességet vállalt. Mivel a Jégcsarnok Kft. beolvadt a Sportcentrum Kft.-be a jogutódlás szabályai szerint ezzel a kölcsönszerződés adósává a Sportcentrum Kft. vált.
- A készfizető kezesség által a tulajdonos DMJV Önkormányzatával szemben fennálló 546 214 eFt kötelezettség visszafizetésének várható időpontjáról nem áll rendelkezésre információ. Ezen kívül öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége a Társaságnak nincs.
- A társaság nem tart nyilván mérlegen kívüli tételeket.

2. Eredmény-kimutatás adatok

A Társaság a Számv. tv 2017.01.01-i módosításának megfelelően a rendkívüli bevételek és ráfordítások megszűnését követően az egyéb bevételek között mutatja ki a térítésmentesen kapott szolgáltatások értékét. Az egyéb ráfordítások között jelennek meg az Önkormányzati döntés alapján térítésmentesen nyújtott szolgáltatások értéke. Ez az Üzleti jelentésben részletezésre kerül.

- A Számviteli törvény 88.§. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve, a tételes eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatokat az 5. számú melléklet tartalmazza, a közhasznú, illetve vállalkozási adatok részletezésével.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság szolgáltatásból származó export értékesítésé bevételének 95 %-a származott az Európai Unióhoz tartozó országokból. A szolgáltatásból származó export bevétel teljes összege 15 244,- e Ft. A termékértékesítés export bevétele 0 eFt.
- A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére végleges céllal adott támogatásokat a 6. számú melléklet (2021. évi támogatások részletezése) tartalmazza.

2.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A 2021-ben felmerült költségek, ráfordítások és bevételek közül a Sportcentrum számviteli politikája alapján kivételes nagyságúnak minősül a 706 190 eFt összegű önkormányzattól kapott működési célú támogatás.

2.2. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások közül jelentősek az éves szinten 5.000.000 Ft felettiek.

eFt

Szolgáltatás megnevezése	Összesen
Szállítási költségek	16 106
Épület karbantartás	84 889
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	21 146
Pályakarbantartás	8 580
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	24 712
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	70 433
Eszközök bérleti díja	12 175
Reklámköltségek	14 013
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	22 538
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	8 533
Oktatás továbbképzés költségei	29 422
Üzemorvosi szolgáltatás, etü. ellátás	5 608
Takarítási szolgáltatás	12 509
Őrzés-védés szolgáltatás	30 313
Nevezési és játékenedély díja	12 883
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbízási díja	24 631
Edzőtábor, versenyeztetés belföldi	17 737
Diákmunka (Schönherz, Joker)	24 766
Gépjármű bérleti díj	10 906
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	36 553
Uszófelület használati díja	21 874
Tornaterem bérleti díj	32 852
Egyéb szakértői díjak	35 119
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	26 518
Csatorna díj	16 754
Összesen:	621 570

Költséghelyenként a jelentős tételek:

eFt

Szolgáltatás megnevezése	Élsport	Főnix Csarnok	Hódos Csarnok	Jégcsarnokok	Józsa Sporttelep	Központ
Szállítási költségek	0	1 085	0	655	6	9
Épület karbantartás	0	67 774	1 132	958	302	257
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	0	4 073	93	3 283	338	1 444
Pályakarbantartás	0	0	0	355	1 205	0
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	0	0	0	0	0	0
Helyiség bérleti díj (Hódos, egyéb nem sport célú)	0	53 857	0	0	0	0
Eszközök bérleti díja	0	218	0	1 747	53	401
Reklámköltségek	0	3 411	0	80	0	8 229
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	0	4 132	0	2 028	918	10 482
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	0	15	0	535	16	3 213
Oktatás továbbképzés költségei	0	0	0	0	0	1 258
Üzemorvosi szolgáltatás, eü. ellátás	0	54	0	0	0	509
Takarítási szolgáltatás	0	500	0	1 700	3 000	0
Őrzés-védés szolgáltatás	0	3 665	0	704	0	0
Nevezési és játékgengedély díja	10	0	0	0	0	0
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbízási díja	5 722	0	0	0	0	0
Edzőtábor, versenyztetés belföldi	1 605	0	0	0	0	0
Diákmunka (Schönherz, Joker)	0	1 735	576	1 231	0	0
Gépjármű bérleti díj	0	0	0	0	0	9 776
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	0	0	0	584	0	0
Uszófelület használati díja	0	0	0	0	0	0
Tornaterem bérleti díj	0	0	0	0	0	0
Egyéb szakértői díjak	0	4 725	0	729	30	4 195
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	440	1 992	196	714	61	10 639
Csatorna díj	0	601	0	1 057	0	0
Összesen:	7 777	147 837	1 997	16 360	5 929	50 412

Szolgáltatás megnevezése	Oláh Gábor utcai Sporttelep	Pallag Teniszcentrum	Rendezvények	Sport Hotel	Sportiskola	Uszoda	Velodrom	Összesen
Szállítási költségek	489	60	1 014	2	12 754	32	0	16 106
Épület karbantartás	6 335	0	0	2 387	48	5 696	0	84 889
Gép berendezés karbantartás (eseti jelleggel)	3 758	0	1 868	851	0	5 438	0	21 146
Pályakarbantartás	5 849	1 171	0	0	0	0	0	8 580
Uszoda üzemeltetés /Gyógyfürdő, DH-szervíz/	0	0	0	0	0	24 712	0	24 712
Helyiség bérleti díj	350	0	1 280	0	1 728	13 218	0	70 433

(Hódos, egyéb nem sport célú)								
Eszközök bérleti díja	45	2 918	4 093	36	205	2 459	0	12 175
Reklámköltségek	191	45	1 933	5	74	45	0	14 013
Rendszerfelügyelet gép berendezés (szerződés sz.)	1 044	450	0	551	92	2 841	0	22 538
Rendszerfelügyelet szoftver (szerződés sz.)	85	0	50	629	630	3 360	0	8 533
Oktatás továbbképzés költségei	28	0	27 393	0	743	0	0	29 422
Üzemorvosi szolgáltatás, eü. ellátás	0	0	284	0	4 761	0	0	5 608
Takarítási szolgáltatás	2 500	0	794	0	0	4 015	0	12 509
Őrzés-védés szolgáltatás	14 896	0	9 712	0	1 163	173	0	30 313
Nevezési és játékenedély díja	0	0	67	7	12 799	0	0	12 883
Edzők és egyéb fogl. sportszolg.megbizási díja	0	0	400	0	18 509	0	0	24 631
Edzőtábor, versenyeztetés belső	0	0	481	0	15 651	0	0	17 737
Diákmunka (Schönherz, Joker)	997	187	32	358	386	19 264	0	24 766
Gépjármű bérleti díj	0	0	0	0	1 130	0	0	10 906
Saját rendezvény bíró és egyéb közreműködők váll.d	0	0	34 315	0	1 654	0	0	36 553
Uszófelület használati díja	0	0	1 025	0	20 849	0	0	21 874
Tornaterem bérleti díj	0	0	0	0	32 852	0	0	32 852
Egyéb szakértői díjak	0	0	0	0	0	440	25 000	35 119
Egyéb nem anyag jellegű szolgáltatás	629	34	1 740	589	8 098	1 386	0	26 518
Csatorna díj	1 169	0	0	528	0	13 399	0	16 754
Összesen:	38 365	4 865	86 481	5 943	134 126	96 478		621 570

2.3. Kapcsolt, társult vállalkozás közötti forgalom bemutatása:

Értékesítés nettó bevétele: nem volt

Egyéb bevétel: nem volt

Pénzügyi műveletek bevétele: nem volt

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók:

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatókat a 10. számú melléklet tartalmazza.

4. Cash-flow:

A Cash-flow kimutatást a 11. számú melléklet tartalmazza.

5. Adófizetési kötelezettség

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	-9 839
Adóalap növelő tételek	234 378
Számviteli tv. Szerint elszámolt ÉCS	206 467
Terven felüli ÉCS	0
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	16 748
Céltartalék képzés	2 199
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelés	0
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	193
Reprezentáció, üzleti ajándék	8 421
Bírság	99
Nem vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	251
Adóalap csökkentő tételek	226 695
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény (TAO tv. 7.§ (1) i))	0
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	0
Céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	6 791
Társasági adó tv. szerint elszámolt ÉCS	219 904
Értékvesztés visszaírása, behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt ÉV összege	0
2021. évi adóalap	-2 156
Társasági adó	0
Adómentesség (TAO tv. 20.§ (1) e))	0
Adókötelezettség	0

6. Egyéb kiegészítések

A társaság a vállalkozás folytatásának elve alapján a 2021. évi mérlegkészítésig felmerült rendkívüli helyzetről az alábbi tájékoztatást adja:

A Társaság a COVID-19 vírus miatt elrendelt veszélyhelyzet miatt árbevétel kieséssel számol. Az árbevétel kiesést kompenzálva ezen időszakra csökkentettük a szállítói megrendeléseket.

Az orosz-ukrán konfliktus közvetlen negatív hatással nincs a gazdálkodásunkra; a várható energia infláció a későbbi években jelenthet nehézséget. Társaságunk több sportági szakággal is kapcsolatban van a háború elől menekülő sportolók segítségével.

A legnagyobb bevételünk a tulajdonos Debrecen Megyei Jogú Város által biztosított működési támogatás, melynek csökkentéséről a mérlegkészítés idejéig nem kaptunk értesítést.

Összességében a kialakult helyzet a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

IV. Összehasonlíthatóság

A könyvvezetés tekintetében nem történt változás, a beszámoló tartalmában, formájában a Társaság a törvény által előírt módosításokat átvezette, egyebekben változatlan maradt.

A 2021. üzleti évről készített beszámolóban az előző év adataként a 2020. üzleti év beszámolójának mérlegfordulónapi adatait a módosított mérleg és eredménykimutatási séma szerinti részletezésnek megfelelően kell bemutatni [Számviteli tv.177. § (45)].

V. Tájékoztató adatok

- A beszámoló aláírója a vállalkozás képviselőjére jogosult személy Becsky András (4029 Debrecen, Faragó u. 13.) (önállóan).
- A beszámoló készítésében résztvevő regisztrált mérlegképes könyvelő Bakos Irén (regisztrációs száma: 179230 Lakcíme: 4200 Hajdúszoboszló, Vásártér sor 16/a)
- Bér és létszám adatok:

A Debreceni Sportcentrum KözhASNÚ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi statisztikai létszáma 117,8 fő.

Ebből szellemi foglalkozású: 74,78 fő

Fizikai: 43,02 fő

A foglalkoztatottak összes bértömege (bruttó bér):	500 233,- e Ft
Szellemi foglalkozásúak bértömege (bruttó bér):	325 712,- e Ft
Fizikai foglalkozásúak bértömege (bruttó bér):	174 521,- e Ft

A foglalkoztatottak összes egyéb személyi juttatása:	30 687,- e Ft
Szellemi foglalkozásúak egyéb személyi juttatása:	14 446,- e Ft
Fizikai foglalkozásúak egyéb személyi juttatása:	16 241,- e Ft

Egyszerűsített foglalkoztatottak összes díjazása:	2 677,- e Ft
Megbízási díjasok összes díjazása:	33 778,- e Ft
Egyéb juttatások (nem foglalkoztatottak részére):	9 644,- e Ft
Bérfárulékok összesen:	72 903,- e Ft
Szociális hozzájárulási adó:	53 970,- e Ft
Szakképzési hozzájárulás költsége:	544,- e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás költsége:	676,- e Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe:	254,- e Ft
Kifizetőt terhelő EKHO:	17 459,- e Ft

A bérfárulékok egyéb jogcímek szerinti megbontásának hasznosíthatósága nem áll arányban az információ előállításának költségével, így a költség-haszon összevetésének elve alapján egyéb megbontást a Társaság nem közöl.

- A felügyelő bizottság és az ügyvezető részére tárgyévben kifizetett juttatásokat a 8. számú melléklet tartalmazza.
- Sem a felügyelő bizottság tagjai, sem az ügyvezető részére nem folyósított a Társaság előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.
- A gazdasági társaságnak a korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettsége.
- Környezetvédelem
A tevékenység jellegéből adódóan a Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem termel és nem is tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.
- Kutatás és fejlesztés

A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez, így ezekre vonatkozóan tárgyévi költség nem merült fel.

➤ Jelentős összegű hibák hatása

Nem kerültek feltárássra ellenőrzés során jelentős összegű hibák.

➤ A Társaság nem rendelkezik vagyonkezelésbe vett eszközökkel.

Hivatkozott mellékletek:

1. számú melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
2. számú melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök leltára
3. számú melléklet: Forgóeszközök állománya
4. számú melléklet: Kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások leltára
5. számú melléklet: Tételes eredmény kimutatás
6. számú melléklet: Kapott támogatások részletezése
7. számú melléklet: Kiegészítő tábla a vagyoni helyzetről
8. számú melléklet: Kiegészítő tábla a vezetők juttatásairól
9. számú melléklet: Eszközök és források változása
10. számú melléklet: Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet mutatói
11. számú melléklet: Cash-flow kimutatás
12. számú melléklet: Közhasznúsági melléklet

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4002 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBM-i Elíróság cg.: 09-09-016766
Adószám: 20749941-2-09
Székhely: OTP Bank NYRt.
11-38003-20242509

Becsky András

Ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

Adatok ezer Ft-ban

Hand

Bercsy András
Ügyvezető igazgató

2. számú melléklet Befektetett pénzügyi eszközök leltára 2021

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg / Ft-ban/
A. III.	171	MSE Klaszter Kft. Üzletrészes	0
	193110	Lakásépítési kölcsön dolgozóknak	26 400
	193110	2022. évi törlesztés áthelyezve egyéb rövid lejáratú követelésbe	-26 400
A. III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen:			0

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhatalmi Igazgatóság
Korlátozott Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Vágy ut. 5.
HBM-1 Bíróság eq.: 08-02-016766
Adószám: 20779941-2-09
Számlaszám: CTTB B: 119VRL
41 35060-30242309 20.

Becksky András
üzgyvezető igazgató

Méreg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
B.I.	211	Üzemanyag	16 535
	223100	Fenntartási anyagok	41 062
	223200	Számitástechnikai anyagok	29 771
	227100	Irodaszer	1 273 741
	227210	Védőital	0
	227220	Élelmiszerek	235 295
	227321	Munkaruha	948 274
	227322	Védőruha	103 467
	227325	Egyéb vegyes ruhanemű	129 587
	227326	Sportruházat	0
	227327	Sportruházat Érra	0
	227328	Kosárlabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	287 533
	227329	Kézilabda TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	195 709
	227330	Labdarúgás TAO tám-ból vás sportszer, sportruha	18 418
	227400	Tisztítószerek	3 805 056
	227500	Szerszámok	4 405
227600	Sportszerek	184 188	
227900	Egyéb anyagok	2 160 521	
	271	Közvetített szolgáltatások	5
	353	Készletekre adott előlegek	0
B.I. Készletek összesen:			9 433 567

Méleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg / Ft-ban/
B.IV.	3811	Pénztár-számla	486 405
	3813	Úszoda pénztár	0
	3814	Jégcsarnok pénztár	1 486 700
	3816	Jégcsarnok iroda pénztár	0
	3821	Valutapénztár-számla	174 146
	3841	Elszámolási betétszámla Kht. alap számla	163 634 199
	384104	Jégcsarnok Cib bankszámla	0
	384310	TAO Labdarúgás UP bankszámla	110 345 083
	384311	TAO Labdarúgás TE bankszámla	16 387 557
	384312	TAO Kézilabda UP bankszámla	40 204 809
	384313	TAO Kézilabda TE bankszámla	48 225 315
	384314	TAO Kosárlabda UP bankszámla	33 812 239
	384315	TAO Kosárlabda TE bankszámla	28 671 178
	384317	TAO foci képzési feladatok	54 632 832
	384318	TAO Kézilabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	12 724 111
	384319	TAO Jégkorong UP bankszámla	8 024 686
	384320	TAO Kosárlabda Személyi Jell. Ráf. bankszámla	4 026 998
	384321	TAO Jégkorong TE bankszámla	15 106 306
	384322	TAO Jégkorong Kiegészítő bankszámla	8 979 717
	3851	Kamatkozó betétszámlák	659 912
	3855	Lakásépítési betétszámla	1 253 716
	3856	Elkülönített bankkártya számla 1	1 427 181
	38561	Elkülönített bankkártya számla 2	455 176
	38562	Elkülönített bankkártya számla 3	266 376
	38563	Elkülönített bankkártya számla 4	481 514
	3857	Üzemenyavgyavárlásra elkülönített pénzeszköz	520 299
	3858	Közfelhalmozókató támogatás elszámolási számla	4 492 983
	B.IV. Pénzeszközök összesen:		554 439 438

20. *61*

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.II.	4443	Jégcsarnok I. CIB hitel	0
	4443	Rövid lejáratú kötelezettségekbe áthelyezve	0
	Hosszú lejáratú hitelek összesen		0
	4491	Bérlőktől kapott kaució	-522 014
	4492	Önkormányzat felé fennálló tartozás	-546 213 818
	4493	Kapott szállítói teljesítési biztosíték	-1 000 000
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		-547 735 832
	F.II. Hosszú lejáratú kötelezettség		-547 735 832

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
F.III.	4512	Rövid lejáratú kölcsönök	0
	4521	Rövid lejáratú hitelek	0
	453	Vevőtől kapott előleg	-3 429 953
	45311	Vevőtől kapott kaució	0
	4532	Hotel előleg	-4 165 200
	Előlegek összesen		-7 595 153
	454	Szállítók	-144 144 714
	354002	Zsákolás eltérés (uszoda, Jcs), átmenő	-11 090
	4622	Munkáltatót terhelő szja cafetéria	-3 623 519
	4625	Személyi jövedelemadó magánszemélyektől levont adó	-7 297 435
	4626	Repi telefon szja	0
	46404	Kifizetőt terhelő EKHO kötelezettség teljesítése	-2 898 421
	46405	Rehabilitációs foglalkoztatási h.j.telj.	-289 000
	46406	Magánszt terhelő EKHO kötelezettség teljesítése	-2 812 677
	46407	Nyugdíjas mszemély EKHO kötelezettség teljesítése	-38 000
	46413	Cégautó adó teljesítése	-76 758
	46417	Magánszemélyt terhelő TB járulék köt teljesítése	-8 461 412
	46419	NAV Kata különadó 40% teljesítése	-149 600
	4694	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	-195 200
	4711	Keresetelszámolási számla	-25 704 288
	47315	Nyugdíjbizt.Al. bev. mszemélytől levont jár.(291)	-21 778
	4734	Egyszerűsített fogl. utáni közteher kötelezettség	-52 000
	4735	Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	-7 941 531
	4761	Önkéntes nyugdíjpénztári befizetések	-5 000
	4763	Letiltások dolgozótól (pl. gyermektartás)	-460 098
	479	Különféle rövid lejáratú kötelezettségek	-1 104 000
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen		-61 141 807
F.III. rövid lejáratú kötelezettségek összesen:		-212 881 674	

Mérleg sor	Számlaszám	Megnevezés	Összeg /Ft-ban/
G.	4811	Bevételek időbeli elhatárolása	-460 061 468
	4812	Költségek ellentét.kapott támog. elhat.	0
	4821	Költségek időbeli elhatárolása	-35 461 856
	4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	-1 641 916 278
	4833	Térítés nélkül átvett eszközök	-517 345
G. Passzív időbeli elhatárolások összesen:			-2 137 956 947

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátozott Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBM-I Előirányzat: 18-08-016766
Adószám: 207. 0644-2-09
Székhely: CTT B-1 NYIRL
1136005-20242509

Becsky András
ügyvezető igazgató

20.

Tételes eredmény kimutatás 2021. évre

5. sz. melléklet
Az adatok ezer Ft-ban értendők

Sorszám	Megnevezés	Létesítmény üzemeltetés	Sportiskola	Élősport	Közhasznú összesen	Szálloda	Bérbeadás	Vállalkozás összesen	Mindösszesen
A. Tevékenységek bevételei									
1.	Alapítótól kapott támogatás	723 677	23 961	45 000	792 638	0	0	0	792 638
2.	Magyar Államkincstártól kapott támogatás	11 854	49 079	0	60 933	0	0	0	60 933
3.	Egyéb szervezetektől kapott támogatás	51 745	273 991	122	325 858	0	0	0	325 858
	Támogatás összesen:	787 276	347 031	45 122	1 179 429	0	0	0	1 179 429
4.	Tagdíjbevétele (sportszolgáltatási díj árbevétele)	0	75 990	0	75 990	0	0	0	75 990
5.	Tevékenység végzéséből származó árbevétele	595 628	17 889	0	613 517	120 949	35 320	156 269	769 786
6.	Aktivált saját teljesítmény értéke	18 610	0	0	18 610	0	0	0	18 610
7.	Támogatásokon kívüli egyéb bevételek	70 479	31 181	0	101 660	262	0	262	101 922
	Rendeltetesszerű működés bevétele összesen:	1 471 993	472 091	45 122	1 989 206	121 211	35 320	156 531	2 145 737
8.	Pénzügyi műveletek bevétele	12	9	0	21	0	0	0	21
	Bevétel mindösszesen:	1 472 005	472 100	45 122	1 989 227	121 211	35 320	156 531	2 145 758

B. Tevékenységek költségei, ráfordításai:									
1.	Anyagköltség	279 554	29 528	670	309 752	14 946	95	15 041	324 793
2.	Ingényszerelt szolgáltatások	514 127	141 507	8 891	664 525	11 340	421	11 761	676 286
3.	Egyéb szolgáltatások költsége	18 404	3 047	0	21 451	195	0	195	21 646
4.	Tovább számlázott szolg.	122 817	105	0	122 922	38 022	1 354	39 376	162 298
5.	Személyi jellegű ráfordítások	328 860	238 706	42 341	609 907	39 957	57	40 014	649 921
6.	Értékesítéskorláti leírás	90 566	112 820	275	203 661	2 304	501	2 805	206 466
7.	Egyéb ráfordítások	50 468	63 235	0	113 703	0	0	0	113 703
8.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	481	3	0	484	0	0	0	484
	Költségek, ráfordítások mindösszesen:	1 405 277	588 951	52 177	2 046 405	106 764	2 428	109 192	2 155 597
	Adózás előtti eredmény	66 728	-116 851	-7 055	-57 178	14 447	32 892	47 339	-9 839
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
	Adózott eredmény	66 728	-116 851	-7 055	-57 178	14 447	32 892	47 339	-9 839

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORT VÁLLALKOZÁSI KFT.
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Hím-1 Birodalg. 09-09-016786
Adószám: 29748941-2-09
Számlázó: CTF B-rtk NYRT.
11-36000-20242309

Boross Miklós
ügyvezető igazgató

4

Az adatok forintban értendők

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhígyeszdő Nemzet
Kardátok Feladása
4132 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Hívószám: 06-30-916766
E-mail: 2071-1-1-2-09
Kérlek, vedd ki a NYELT
11.000-11.000-009 20

Becsly András
ügyvezető igazgató

29.

Sz.	Program neve	Típus	Utazás dátuma	Támogató neve	Jogcím	Utazás összege	Közreműködői társ	Közvetlen tám. összege
1	MKSZ20/21	TAO	2021.02.26	Provident Pénzügyi Zrt.	Utánpótlás	49 529 435	1 000 595	48 528 840
2	MKSZ20/21	TAO	2021.02.25	Provident Pénzügyi Zrt.	Utánpótlás	35 188 851	710 886	34 477 965
3	MKSZ20/21	TAO	2021.02.24	Design	Utánpótlás	606 375	12 250	594 125
4	MLSZ19/20	TAO	2021.01.22	GEWISS GUARD KFT.	Utánpótlás	528 066	10 668	517 398
5	MLSZ21/22	KIEG	2021.06.15	Metsys	MLSZ21/22	62 500		62 500
6	MKSZ20/21	TAO	2021.02.25	Provident Pénzügyi Zrt.	Személyi	2 324 970	46 969	2 278 001
7	MKSZ20/21	TAO	2021.03.24	Design	Utánpótlás	606 375	12 250	594 125
8	MKSZ20/21	TAO	2021.05.25	Design	Utánpótlás	606 375	12 250	594 125
9	MKSZ21/22	TAO	2021.05.31	Tranzit	Utánpótlás	1 386 000	28 000	1 358 000
10	MLSZ21/22	TAO	2021.05.31	Debreceni Vagyonkezelő	Utánpótlás	4 637 003	93 677	4 543 326
11	MKSZ20/21	TAO	2021.06.02	Trans-Speed	Tárgyi_eszköz	1 137 893	22 988	1 114 905
12	MKSZ20/21	TAO	2021.06.02	Trans-Speed	Tárgyi_eszköz	15 320 857	309 512	15 011 345
13	MKSZ20/21	TAO	2021.06.04	Radel&Hahn	Tárgyi_eszköz	12 993 750	262 500	12 731 250
14	MKSZ21/22	TAO	2021.06.04	Selex-M	Utánpótlás	12 993 750	262 500	12 731 250
15	MKSZ21/22	TAO	2021.06.04	Hannaprintes	Utánpótlás	121 275	2 450	118 825
16	MLSZ21/22	TAO	2021.06.09	Styro	Utánpótlás	1 645 875	33 250	1 612 625
17	MLSZ21/22	TAO	2021.06.09	Kiss G Faforg	Utánpótlás	866 250	17 500	848 750
18	MKSZ21/22	TAO	2021.06.11	SW Umwelttechnik	Utánpótlás	8 662 500	175 000	8 487 500
19	MLSZ21/22	TAO	2021.06.11	Amarone	Utánpótlás	9 528 750	192 500	9 336 250
20	MLSZ21/22	TAO	2021.06.14	Fabion	Utánpótlás	649 687	13 125	636 562
21	MLSZ21/22	KIEG	2021.07.05	Allianz	MLSZ21/22	2 529 274		2 529 274
22	MKSZ21/22	TAO	2021.06.15	Buijsen	Utánpótlás	6 515 586	131 628	6 383 958
23	MLSZ21/22	TAO	2021.06.15	Caminus	Utánpótlás	5 197 500	105 000	5 092 500
24	MLSZ21/22	TAO	2021.06.15	Metsys	Utánpótlás	433 125	8 750	424 375
25	MKSZ20/21	TAO	2021.06.23	Design	Utánpótlás	606 375	12 250	594 125
26	MKSZ21/22	TAO	2021.06.24	Budapesti Erőmű Zrt.	Utánpótlás	21 656 250	437 500	21 218 750
27	MLSZ21/22	TAO	2021.07.05	Allianz	Utánpótlás	36 608 891	739 574	35 869 317
28	MLSZ21/22	TAO	2021.07.05	Allianz	Covid	487 128	0	487 128
29	MLSZ21/22	TAO	2021.07.14	Totka-B	Tárgyi_eszköz	952 875	19 250	933 625
30	MKSZ20/21	TAO	2021.04.22	Design	Utánpótlás	606 375	12 250	594 125
31	MKSZ21/22	TAO	2021.06.03	Design	Utánpótlás	5 197 500	105 000	5 092 500
32	MLSZ21/22	KIEG	2021.07.22	Hannaprintes	MLSZ21/22	29 875		29 875
33	MKSZ21/22	TAO	2021.06.11	Mela	Utánpótlás	129 937	2 625	127 312
34	MLSZ19/20	KIEG	2021.01.22	GEWISS GUARD KFT.	MLSZ19/20	76 200		76 200
35	MKSZ21/22	KIEG	2021.06.15	Buijsen	MKSZ21/22	940 200		940 200
36	MKSZ21/22	KIEG	2021.06.04	Hannaprintes	MKSZ21/22	17 500		17 500
37	MLSZ21/22	TAO	2021.07.22	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
38	MLSZ21/22	TAO	2021.07.22	Hannaprintes	Tárgyi_eszköz	207 034	4 183	202 851
39	MKSZ21/22	KIEG	2021.06.24	Budapesti Erőmű Zrt.	MKSZ21/22	3 125 000		3 125 000
40	MLSZ21/22	TAO	2021.08.24	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
41	MLSZ21/22	TAO	2021.09.22	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
42	MLSZ21/22	TAO	2021.10.22	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
43	MKSZ21/22	TAO	2021.12.22	Országos Dohányellátó	Utánpótlás	13 909 500	281 000	13 628 500
44	MKSZ21/22	KIEG	2021.12.22	Országos Dohányellátó	MKSZ21/22	948 375		948 375
45	MKSZ20/21	TAO	2021.12.27	TEVA	Utánpótlás	3 328 125	67 235	3 260 890
46	MKSZ20/21	TAO	2021.12.27	TEVA	Tárgyi_eszköz	4 243 369	85 725	4 157 644
47	MKSZ20/21	TAO	2021.12.27	TEVA	Utánpótlás	13 568 198	274 105	13 294 093
48	MKSZ20/21	TAO	2021.12.27	TEVA	Személyi	5 252 339	106 108	5 146 231
49	MLSZ21/22	TAO	2021.11.24	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
50	MLSZ21/22	TAO	2021.12.22	Design	Tárgyi_eszköz	1 126 125	22 750	1 103 375
Összesen:						292 719 818 Ft	5 747 551 Ft	286 972 267 Ft

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Közhasznú Nonprofit

Korlátozott Felelősségű Társaság

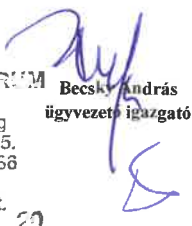
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.

HBm-1 Előadás c.s.: 03-08-116766

Adószám: 20749941-2-09

Számvevő: OTP Bank Zrt./EL

H: 3606-20242309


Békési András
ügyvezető igazgató

20.

61

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2021. ÉVI KIMUTATÁS A VAGYONFELHASZNÁLÁSRÓL**

Adatok ezer forintban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Saját Tőke	22 410	12 571
Induló Tőke (Jegyzett Tőke)	15 330	15 330
Adózott Eredmény	-39 029	-9 839
Eredmény tartalék	46 109	7 080
Lekötött tartalék (Jégcsarnok Kft.)		
Értékelési tartalék		
Céltartalék	6 792	2 199
Kötelezettségek	761 136	760 618
Passzív időbeli elhatárolások	2 086 270	2 137 957
Források összesen:	2 876 608	2 913 345

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBM-felirattal: 08-09-016766
Adószám: 20742941-2-09
Számvevő: CTA Bank NYRT.
11 33001-10242309

20. Becskly András
ügyvezető igazgató

**DEBRECENI SPORTCENTRUM KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
2021. ÉVI KIMUTATÁS A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK
JUTTATÁSAIRÓL**

Megnevezés	Cél szerinti juttatás	Díjazás összege
FEB* elnök	megbízási díj	540 eFt
FEB* tagok (2 fő)	megbízási díj	1 080 eFt
Ügyvezetők	munkabér	10 206 eFt
Ügyvezetők	jutalom	0 eFt
Ügyvezetők	mozgó bér	4 210 eFt
Ügyvezetők	külföldi napidíj	0 eFt
Ügyvezetők	telefonköltség térítés	<u>0 eFt</u>
Összesen:		16 036 eFt

Megjegyzés: *Felügyelő Bizottság

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1121 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
Társaság reg. 02-09-016786
Adószám: 23743941-2-09
Céginformációk: 02-09-016786
T: 02-09-016786

20.

Becsky András
ügyvezető igazgató

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mátrixánál	Tárgy. év	Eltérés (%-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	2 197 837	0	2 141 795	-56 042	-2,55%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 795	0	4 754	-6 041	-55,96%
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
04.	2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	10 685	0	4 644	-6 041	-56,54%
06.	4. Szellemi termékek	110	0	110	0	
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 186 862	0	2 137 041	-49 821	-2,28%
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 798 873	0	1 843 104	44 231	2,46%
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 173	0	4 800	-2 373	-33,08%
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	337 118	0	288 517	-48 601	-14,42%
14.	4. Tenyésztések	0	0	0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások	43 698	0	620	-43 078	-98,58%
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	180	0	0	-180	-100,00%
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	180	0	0	-180	-100,00%
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+45.+52.sor)	669 887	0	746 029	76 142	11,37%
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	8 887	0	9 434	547	6,16%
31.	1. Anyagok	7 936	0	9 434	1 498	18,88%
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	
34.	4. Késztermékek	0	0	0	0	
35.	5. Áruk	0	0	0	0	
36.	6. Készletekre adott előlegek	951	0	0	-951	-100,00%
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-44. sorok)	251 039	0	182 156	-68 883	-27,44%
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	93 632	0	88 393	-5 239	-5,60%
39.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	
40.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	
41.	4. Váltókövetelések	0	0	0	0	
42.	5. Egyéb követelések	157 407	0	93 763	-63 644	-40,43%
43.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	
44.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (46.-51. sorok)	0	0	0	0	
46.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	
47.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	
48.	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	
49.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	
50.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
51.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	409 961	0	554 439	144 478	35,24%
53.	1. Pénztár, csekkek	639	0	2 127	1 488	232,86%
54.	2. Bankbetétek	409 322	0	552 312	142 990	34,93%
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+56.+57.+58. sor)	8 884	0	25 521	16 637	187,27%
56.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 536	0	19 216	12 680	194,00%
57.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 348	0	6 305	3 957	168,53%
58.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+55. sor)		2 876 608		2 913 345	36 737	1,28%

Keltetés: Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
 Ingatlan- és Nonprofit
 Kft.-nek: Felelősségvállaló Társaság
 4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
 HBmi Bíróság cég: 08-02-018766
 Adószám: 29743941-2-09
 Székhely: OTP Bank NYRT.
 11738003-20242509

Békky András
 ügyvezető igazgató

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
60.	D. Saját tőke (+61.+63.+64.+65.+66.+67.+70. sorok)	22 410	0	12 571	-9 839	-43,90%
61.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330	0	15 330	0	
62.	45. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedések névértékén	0	0	0	0	
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
64.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	46 109	0	7 080	-39 029	-84,65%
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
67.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-39 029	0	-9 839	29 190	-74,79%
71.	E. Céltartalékok (+72.+73.+74. sorok)	6 792	0	2 199	-4 593	-67,62%
72.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 792	0	2 199	-4 593	-67,62%
73.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	
74.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	
75.	F. Kötelezettségek (76.+81.+91. sor)	761 136	0	760 618	-518	-0,07%
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-80. sorok)	0	0	0	0	
77.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
78.	2. Hátrasorolt köt-ek jelentős részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0	0	
79.	3. Hátrasorolt köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0	0	0	0	
80.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (82.-90. sorok)	548 021	0	547 736	-285	-0,05%
82.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	
83.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	
84.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	
85.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	
86.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	
87.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
88.	7. Tartós köt-ek jelentős részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0	0	0	0	
89.	8. Tartós köt-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0	0	0	0	
90.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	548 021	0	547 736	-285	-0,05%
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (92.-103. sorok)	213 115	0	212 882	-233	-0,11%
92.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	
93.	2. -ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	
94.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	
95.	3. Vevőtől kapott előlegek	9 344	0	7 595	-1 749	-18,72%
96.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	173 336	0	144 145	-29 191	-16,84%
97.	5. Váltótartozások	0	0	0	0	
98.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
99.	7. Rövid lejáratú köt-ek jelentős részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0	
100.	8. Rövid lejáratú köt-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0	0	0	0	
101.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 435	0	61 142	30 707	100,89%
102.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	
103.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	
104.	G. Passzív időbeli elhatárolások (105.-107. sorok)	2 086 270	0	2 137 957	51 687	2,48%
105.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	358 951	0	460 061	101 110	28,17%
106.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 091	0	35 462	13 371	60,53%
107.	3. Halasztott bevételek	1 705 228	0	1 642 434	-62 794	-3,68%
108.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (60.+71.+75.+104. sor)	2 876 608		2 913 345	36 737	1,28%

Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM

Készítette: Nagy András
 Készítette: Pénzügyi Társaság
 405. Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
 Helyi önkormányzatok központosított
 Adószám: 29740844-2-09
 Számlaszám: 1177 Bank NYIRL
 11 38350-13242509

Bécsy András
 ügyvezető igazgató

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

2021. év

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök x 100</u>	2 141 795	73,52
	Összes eszközök	2 913 345	
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhat. x 100</u>	771 550	26,48
	Összes eszköz	2 913 345	
Saját tőke	<u>Saját tőke x 100</u>	12 571	0,43
	Összes forrás	2 913 345	
Az eladósodás alakulása	<u>Idegen tőke x 100</u>	760 618	6 050,58
	Saját tőke	12 571	
Forgótőke aránya	<u>Forgótőke x 100</u>	746 029	5 934,52
	Saját tőke	12 571	
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke(működő tőke) x 100</u>	12 571	0,59
	Befektetett eszközök	2 141 795	
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját + idegen tőke x 100</u>	773 189	36,10
	Befektetett eszközök	2 141 795	
A saját tőke növekedése	<u>Saját tőke x 100</u>	12 571	82,00
	Jegyzett tőke	15 330	

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Likviditási gyors ráta	<u>Likvid pénzeszközök x 100</u>	554 439	260,44
	Rövid lejáratú kötelezettségek	212 882	
Likviditás II.	<u>Pénzeszk.+köv.+eladhatóérték x 100</u>	736 595	346,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	212 882	
Likviditás III.	<u>Forgóeszközök x 100</u>	746 029	350,44
	Rövid lejáratú kötelezettségek	212 882	
Szállító-vevő aránya	<u>Szállítóállomány x 100</u>	144 145	163,07
	Vevőállomány	88 393	

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Árbevételarányos nyereség	<u>Üzemi eredmény x 100</u>	-9 376	-1,11
	Értékesítés nettó árbevétele	845 775	
Összes tőke jövedelmezősége	<u>Adózás előtti.er.+fiz.kamatok x 100</u>	-9 839	-1,27
	Saját és idegen tőke	773 189	
Saját tőke jövedelmezősége	<u>Adózás előtti eredmény x 100</u>	-9 839	-78,26
	Saját tőke (működő tőke)	12 571	
Az alaptőke jövedelmezősége I.	<u>Adózott nyereség x 100</u>	-9 839	-64,18
	Jegyzett tőke	15 330	

Debrecen, 2022. május 17.

Beck András
ügyvezető igazgató

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4003 Debrecen, Gábor u. 5.
HDI-1110589-08-016766
Adószám: 20743941-2-09
Számjegyzés: 11 33000-20242309

20.

bl

CASH-FLOW KIMUTATÁS

20749941-9319-572-09
Statistikai számjel

09-09-016786
Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

2021. december 31.
Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	180 834	293 026
01.	Adózás előtti eredmény	-39 029	-9 839
02.	Elszámolt értéksökkenés +	200 992	206 467
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	193	194
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	6 792	-4 592
05.	Átvezetés eszközök között	0	0
06.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-95	-2 162
07.	Szállító kötelezettség változása	-35 579	-29 191
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-14 160	28 958
09.	Passzív időbeli elhatárolás változása	76 787	51 686
10.	Vevőkövetelés változása	46 265	5 239
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-65 054	62 903
12.	Aktív időbeli elhatárolás változása	3 723	-16 637
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-272 640	-148 443
01.	Befektetett eszközök beszerzése -	-352 952	-203 550
02.	Befektetett eszközök eladása +	80 312	55 107
03.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-2 895	-105
01.	Részvénykibocsátás bevétele +	0	0
02.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
03.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
04.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
05.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
06.	Részvénybevonás (tőkecsökkentés) -	0	0
07.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
08.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
09.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-180	180
10.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
11.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-2 715	-285
IV.	Pénzeszköz változás	-94 701	144 478

Keltetés: Debrecen, 2022. május 17.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4030 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-I Előrelépő cég: 09-09-016786
Adószám: 20749941-2-09
Számjegyzék: 09-09-016786
11300000-2024009

Bocskay András
a cég képviselője

20.

51