

Határozati javaslat melléklete

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

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.


Éves beszámoló

2022.12.31

Keltezés:

Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09


Makray Balázs
a cég képviselője

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó 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)	1 871 009		1 778 199
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	4. Szellemi termékek	0		0
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)	1 871 009		1 778 199
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 847 472		1 741 675
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	404		0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 033		26 174
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	10 100		10 350
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		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	0		0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékeleti különbözete	0		0

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó 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
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	239 449		301 261
27.	I. KÉSZLETEK (24.-29. sorok)	0		0
28.	1. Anyagok	0		0
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31.	4. Késztermékek	0		0
32.	5. Áruk	0		0
33.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (31.-34. sorok)	12 280		88 008
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 200		5 639
36.	2. Követelések kapcsolattal szemben	5 080		51 938
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38.	4. Váltókövetelések	0		0
39.	5. Egyéb követelések	2 000		30 431
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-43. sorok)	0		0
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42.	2. Egyéb részesedés	0		0
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (45.-47. sorok)	227 169		213 253
46.	1. Pénztár, csekkek	35		35
47.	2. Bankbetétek	227 134		213 218
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+49.+50.+51. sor)	39 541		34 006
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 135		33 823
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	406		183
51.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 149 999		2 113 466

Keltezés: Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdő park 12
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
a cég képviselője

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.
MERLEG Források (passzívok)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (+54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	184 505		230 109
54.	I. JEGYZETT TŐKE	15 750		15 750
55.	45. sorból. a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés növekedése	0		0
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	91 411		149 209
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 546		19 546
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	72 798		45 604
62.	E. Céltartalékok (+63.+64.+65. sorok)	0		0
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65.	3. Egyéb céltartalék	0		0

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó 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
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	254 362		273 410
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69.	2. Hátrasorolt köl-elek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72.	1. Hosszu lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0		0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	7. Tartós köl-elek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	254 362		273 410
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	-ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	0		0
85.	4. Kötelezettségek arszállításból és szolgáltatásokból (szallitók)	8 348		20 631
86.	5. Válotartozások	0		0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	125		0
88.	7. Rövid lejáratú köl-elek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	245 889		252 779
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1 711 132		1 609 947
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		-401
93.	3. Halasztott bevételek	1 711 132		1 609 346
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (83.+62.+66.+90. sor)	2 149 999		2 113 466

Keltetés Döbrece, 2023.03.15

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Döbrece, Nagyerdő park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
a cég képviselője

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó 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
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	103 056		119 032
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	103 056		119 032
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	379 040		136 953
	Ebből: értékesítés visszalírás	0		0
05.	Anyagköltség	5 638		12 835
06.	Igenybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	17 245		31 563
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 148		1 154
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 723		34 328
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	40 754		79 880
10.	Bérek	5 236		663
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25		353
12.	Bérfelrakások	697		59
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	5 958		1 075
VI.	Értékesítési leírás	359 466		121 530
VII.	Egyéb ráfordítások	3 278		7 619
	Ebből: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	72 640	0	45 880

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

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	6	9	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

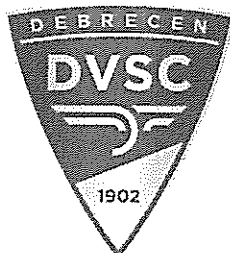
adatok E Ft-ban

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		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	672		124
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17)	672		124
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	500		401
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	500		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)	514		401
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	158		-277
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	72 798		45 604
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	72 798		45 604

Keltezés Debrecen, 2023.03.13

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
a cég képviselője



Labdarúgó
Akadémia

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2022.12.31 fordulónappal készített éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság

A cég rövidített elnevezése: DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 4032 Debrecen Nagyerdei Park 12.

A cég telephelye: 4014 Debrecen, Mezőgazdász utca 11.

A cég internetes honlapjának címe: www.dvsc.hu/akademia

A cég alapításának éve: 1999. év

A cég főtevékenysége: Egyéb sporttevékenység

A cég jegyzett tőkéje: 15 750 ezer Ft

A DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft. a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött közszolgáltatási szerződés alapján közfeladatként látta el az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatásokat, kulturális szolgáltatást, valamint sport és ifjúsági ügyeket.

A Debreceni Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. szétváló társaságból, kiválás útján történő szétválással létrehozták 2013. augusztus hó 31. napján a DLA Utánpótlás Nevelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. A társaság jogállását tekintve nem közhasznú szervezet, mivel 2018. évi beszámolója alapján 2019. január 1-től elvesztette közhasznúságát. 2021. május 28. napjától a társaság DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság néven folytatja tevékenységét, megőrizve a társaság célját és értékrendjét.

A fentiekben túlmenően, a társaság együttműködik a testneveléssel és sporttal foglalkozó állami, önkormányzati szervekkel, társadalmi és egyéb szervezetekkel, különösen a nevelési-oktatási intézményekkel. A tulajdonában álló létesítmény lehetőségei szerint, ellát továbbá minden olyan feladatot, amelyet a létesítő okirata lehetővé tesz és az Önkormányzat közfeladatainak a teljesítését szolgálja.

A cég jegyzett tőkéje: 15 750 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Debreceni Egyetem		
Cím	4032 Debrecen Egyetem tér 1		
Törzsbetét	5 250	Szavazati arány	33,3 %
Cégnév	DVSC Futball Szervező Zrt		
Székhely	4032 Debrecen Nagyerdei Park 12. 1. em.		
Törzsbetét	5 250	Szavazati arány	33,3 %
Név	DMJV Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen Piac utca 20.		
Törzsbetét	5 250	Szavazati arány	33,3 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határoztuk meg, ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31

A mérlegkészítés napja: Tárgyévét követő január 31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Makray Balázs

Lakóhely: 4032 Debrecen, Poroszlai út 12/C

Konszolidált éves beszámoló összeállításáért felelős szervezet:

Cég név: DVSC Futball Szervező Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövid név: DVSC Futball Zrt.

Székhely: 4032 Debrecen, Nagyerdei park 12. 1. em.

Cégjegyzékszám: 09-10-000319

Adószám: 11887982-2-09

A fent nevezett DVSC Futball Zrt. NBI-es sportszervezetként a számviteli törvény és egyéb vonatkozó jogszabályok mellett az UEFA és a Magyar Labdarúgó Szövetség által kialakított és működtetett „Klublicenc Szabályzat”-ban leírt rendelkezések a társaságra nézve kötelező érvényű.

Konszolidált pénzügyi beszámoló készítése, amelyben az anyavállalat és leányvállalatainak eszközei, kötelezettségei, tőkéje, bevételei, költségei/ráfordításai és cash flow-ja úgy van bemutatva, mintha azok egy társaság lennének.

Konszolidációba bevont társaságok:

- DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.
- DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

Major László

4241 Bocskai kert Borostyán út 22.

nyilvántartási száma: 201891

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai:

East-Audit Zrt. MKVK 001216

személyében felelős könyvvizsgáló

Baloghné Tasi Judit Éva,

4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Kamara tagi száma: 002587

Könyvvizsgáló díjazása: 480 000 Ft + áfa/év

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;

- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.
- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben értékben nyilvántartást nem vezet, a könyvekben év végi leltár alapján szerepel a készlet.

*f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.***2. Piaci értékelés**

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása**

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását az **1. számú mellékletben** lévő befektetési tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök többsége aktiválva lett, befejezetlen beruházások soron a Kollégium építéséhez kapcsolódó tanulmányterv értéke szerepel. Beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

A beszámoló készítésekor az épületek értékcsökkenése felülvizsgálatra került. Az épületek bérelt ingatlanon lettek felépítve, így a leírási kulcsok a bérlet időtartamához lettek igazítva.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 121 530 eFt

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

3. Pénzeszközök

A Társaság működését támogatásokból biztosítja, így az elkülönített számlákon lévő pénzeszközök mindegyike kötött felhasználású.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
OTP Bank Elszámolási betétszámla	8 851	9 694
OTP-Utánpótlás nevelés alszámla	15 056	2 580
OTP-Tárgyi eszköz beruházás alszámla	203 227	200 944
Pénztár	35	35
Összesen	227 169	213 253

4. Követelések bemutatása

A követelések állományát a beszámoló **2. számú melléklete** tartalmazza.

5. Az időbeli elhatárolások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 312	0
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 823	33 823
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	406	183
Összesen	39 541	34 006

6. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőkében bekövetkezett 45 593 eFt összegű pozitív változást a 2022. évben elért 70 809 eFt összegű adózott eredmény jelenti.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Jegyzett tőke	15 750	15 750	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	91 411	149 209	57 798
Lekötött tartalék	4 546	19 546	15 000
Adózott eredmény	72 798	45 604	-27 194
Saját tőke:	184 505	230 109	45 604

Az adott évi eredményt a jogszabályoknak megfelelően az eredménytartalékba vezeti át.

A lekötött tartalék elemzése, jogcímei:

A mérlegben lekötött tartalék 19 546 eFt értékben szerepel. 4 546 eFt, mely a tagok általi pótbefizetést tartalmazza, és 15 000 eFt vállalkozás által képzett fejlesztési tartalékot.

7. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem képeztünk, és nem is használtunk fel céltartalékokat.

8. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek:

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	0	0	0

Rövid lejáratú kötelezettségek:

MEGNEVEZÉS	2021. év	2022. év	Változás
Kapott támogatási előleg	241 835	245 330	3 495
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 348	20 631	12 283
Kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	125	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 054	7 449	3 395
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	254 362	273 410	19 048

A kapott támogatási előlegek soron a társaság által megkapott, de még véglegesen el nem számolt támogatásokat tartja nyilván. Rövidlejáratú kötelezettségéből Adóhatóság felé fennálló kötelezettség:

Megnevezés:	Érték (eFt)
Személyi jövedelemadó elszámolása	7
Rehabilitációs hozzájárulás	0
Általános forgalmi adó elszámolási számla	3 661
Szociális hozzájárulási adó	0
EKHO 15%	0
Biztosítottaktól levont TB járulék	0
EKHO 15,5%	0
Szakképzési hozzájárulás	-1
Innovációs járulék	0
Bírság, mulasztási bírság, önellenőrzés	0
Összesen:	3 667

9. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Költségek passzív időbeli elhatárolása	0	401	401
Fejlesztési célú támogatások elhatárolása	2 278 120	2 278 120	0
Fejlesztési célú támogatások feloldása	-566 988	-668 574	-101 586
Összesen	1 711 132	1 609 546	-101 586

10. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerint:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Bérleti és közüzemi díjak	101 965	116 520	14 555
Játékjog	0	2 283	2 283
Szolidaritási hozzájárulás	41	110	69
Képzési kártalanítás	876	0	- 876
Működési költségterítés	174	118	-56
Összesen	103 056	119 032	15 976

Egyéb bevételek sor részletezése:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
UEFA támogatás	29 477	0	-29 477
TAO támogatás	2 804	35 365	32 561
Fejlesztési támogatás feloldás	317 651	101 585	-216 066
Egyéb bevételek	29 108	2	-29 106
Összesen	379 040	136 953	-242 087

Kapcsolt vállalkozások közötti bevételek 2022-ben:

Megnevezés	DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	DVSC Futbalszervező Zrt.
Értékesítés nettó árbevétele	106 014	6 000
Egyéb bevétel	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0
Mindösszesen:	106 014	6 000

11. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

Jogcím	Érték (eFt)
Egyéb javítási, karbantartási költségek	3 293
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	25 205

12. A társasági adó levezetése:

Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	45 604
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	158 291
Fejlesztési tartalék	15 000
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	173 291
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	121 530
Támogatás visszafizetés	4 725
Adózás alapját növelő tételek összesen	126 255
Társasági adó alapja	-1 432
Tényleges társasági adó	-
Fizetendő társasági adó	-

13. A Cash-flow kimutatást a 3. számú melléklet tartalmazza.**14. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A Társaság költség szerkezetében a számviteli politikában meghatározott küszöbértéket meghaladó kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek az üzleti évben nem szerepelnek.

Jelentős költség az ingatlanokra és eszközökre elszámolt értékcsökkenés.

A bevétel szerkezetében a bérbeadás bevétele, valamint az egyéb bevételek jelentenek kiemelt értéket.

15. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló 4. számú melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása A statisztikai állományi létszám: 1 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen (eFt)
Létszám	0	1	1
Bérköltség	0	663	663
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	353	353

Bérijárulékok:

adatok ezer Ft-ban	
Munkáltatót terhelő járulékok	Érték (eFt)
Szociális hozzájárulási adó	46
EKHO	13
Szakképzési hozzájárulás	0
TB járulék költség	0
Mindösszesen:	59

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Az ügyvezető megbízási jogviszonyban látja el feladatkörét. A vezető tisztségviselő, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai részére a tárgy évben megbízási díj, munkabér, előleg, vagy kölcsön folyósítása nem történt, nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaság 3 fős felügyelő bizottság tagjai.

- Kereki Edina 4029 Debrecen, Berek utca 4. TT 6. ajtó
- Papp Viktor 4030 Debrecen, Dézsai utca 10. 1. ajtó
- Balogh Károly 4032 Debrecen, Károli Gáspár utca 20.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság rendelkezik kapcsolt vállalkozással:

Név	Székhely
DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	4032 Debrecen, Nagyerdei park 12
DVSC Futball Szervező Zrt.	4032 Debrecen, Nagyerdei park 12

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

Ügyfél	Megnevezés	Fennálló követelés	Fennálló kötelezettség
DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	közüzeti díjak	43 318	0
DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft.	bérleti díj	1 000	0
DVSC Futballszervező Zrt.	bérleti díj	7 620	0
Mindösszesen:		76 938	0

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

9. Vállalkozás folytatásának elve:

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkező események hatásait a társaság pénzügyi és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Értékelésünk alapján, arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan mértékű negatív hatással a társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy bizonytalanná tenné a társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve az eszközök mérlegkészítéskor elvégzett értékelését.

Debrecen, 2023. március. 13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdő park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makráy Balázs
ügyvezető

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet befektetési tükör
- 2.sz. melléklet követelések állománya
- 3.sz. melléklet Cash-flow kimutatás
- 4.sz. melléklet mutatószámok
- 5.sz. melléklet mérleg változás
- 6.sz melléklet költség szerkezet alakulása
7. sz melléklet támogatások

Követelések állománya 2022. december 31.

Mérlegor-megnevezés		Kivételések nyitó értéke	Ertekvesztés nyitó állománya	Tárgyi vizsara/s / ártvznts (-)	Kivételések záró értéke	Ertekvesztés záró állománya	Kivételés kényv szerinti értéke
Kivételések áruszállításból és szolgáltatásból (evők B.II.1)		5 200	-	-	5 639	-	5 639
Kivételések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)		5 080	-	-	51 938	-	51 938
ebből DVSC Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft		5 080	-	-	44 318	-	44 318
ebből DVSC Futballszervező Zrt		-	-	-	7 620	-	7 620
Kivételések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)		-	-	-	-	-	-
Kivételések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)		-	-	-	-	-	-
Váltókövetelések (B.II.5)		-	-	-	-	-	-
Egyéb követelések (B.II.6)		2 000	-	-	30 431	-	30 431
Összesen		17 360	0	0	139 946	0	139 946

Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft.

4

4032 Debrecen, Nagyverdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
a cég képviselője

CASH-FLOW KIMUTATÁS

11931933-9319-572-09
Statistikai számszám

09-09-006975
Cégjegyzék száma

DVSC LA Létesítményfenntartó Nonprofit Kft.

2022. december 31.
Adatok eFt-ban

Sorszám	Aétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	5 696	14 805
01.	Adózás előtti eredmény	72 798	45 604
02.	Elszámolt értékesítés +	359 466	121 530
03.	Elszámolt értékesítés és visszairás	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
05.	Átvezetés eszközök között	0	0
06.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
07.	Szállító kötelezettség változása	-13 566	12 283
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-62 173	6 765
09.	Passzív időbeli elhatárolás változása	-330 171	-101 185
10.	Vevőkövetelés változása	-1 258	-439
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	19 745	-75 289
12.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-39 145	5 535
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-12 974	-28 721
01.	Befektetett eszközök beszerzése -	-12 974	-28 721
02.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
03.	Kapott osztalék +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
01.	Résztvénykibocsátás 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.	Résztvénybevonás (tőkeleszállítás) -	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 -	0	0
10.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
11.	Alapítókai szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszköz változás	-7 278	-13 916

Keltezés: Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdő park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
a cég képviselője

VAGYONI HELYZET MUTATÓI
2022. év

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök x 100 Összes eszközök	1 778 199 2 113 465	84,14
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+aktív időbeli elhat. x 100 Összes eszköz	335 266 2 113 465	15,86
Saját tőke	Saját tőke x 100 Összes forrás	230 109 2 113 466	10,89
Az eladósodás alakulása	Idegen tőke x 100 Saját tőke	273 410 230 109	118,82
Forgótőke aránya	Forgótőke x 100 Saját tőke	301 261 230 109	130,92
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke(működő tőke) x 100 Befektetett eszközök	230 109 1 778 199	12,94
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját + idegen tőke x 100 Befektetett eszközök	503 519 1 778 199	28,32
A saját tőke növekedése	Saját tőke x 100 Jegyzett tőke	230 109 15 750	1 461,01

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Likviditási gyors ráta	Likvid pénzeszközök x 100 Rövid lejáratú kötelezettségek	213 253 273 410	78,00
Likviditás II.	Pénzeszk.+köv.+eladhatóértékp.x100 Rövid lejáratú kötelezettségek	301 261 273 410	110,19
Likviditás III.	Forgóeszközök x 100 Rövid lejáratú kötelezettségek	301 261 273 410	110,19
Szállító-vevő aránya	Szállítóállomány x 100 Vevőállomány	20 631 5 639	365,88

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Árbevételarányos nyereség	Üzemi eredmény x 100 Értékesítés nettó árbevétele	45 880 119 032	38,54
Összes tőke jövedelmezősége	Adózás előtti.er.+fiz.kamatok x 100 Saját és idegen tőke	45 604 503 519	9,06
Saját tőke jövedelmezősége	Adózás előtti eredmény x 100 Saját tőke (működő tőke)	45 604 230 109	19,82
Az alaptőke jövedelmezősége I.	Adózott nyereség x 100 Jegyzett tőke	45 604 15 750	289,55

Debrecen, 2023.03.13.


Makray Balázs
ügyvezető igazgató

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyterdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09

5. sz. melléklet

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 871 009	0	1 778 199	-92 810	-4,96%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	0	
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	
06.	4. Szellemi termékek	0	0	0	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)	1 871 009	0	1 778 199	-92 810	-4,96%
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 847 472	0	1 741 675	-105 797	-5,73%
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	404	0	0	-404	-100,00%
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 033	0	26 174	13 141	100,83%
14.	4. Tenyésztések	0	0	0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások	10 100	0	10 350	250	2,48%
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.-25. sorok)	0	0	0	0	
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)	239 449	0	301 261	61 812	25,81%
27.	I. KÉSZLETEK (24.-29. sorok)	0	0	0	0	
28.	1. Anyagok	0	0	0	0	
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	
31.	4. Késztermékek	0	0	0	0	
32.	5. Áruk	0	0	0	0	
33.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	
34.	II. KÖVETELÉSEK (31.-34. sorok)	12 280	0	88 008	75 728	616,68%
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 200	0	5 639	439	8,44%

5. sz. melléklet

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 080	0	51 938	46 858	922,41%
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	
38.	4. Váltókövetelések	0	0	0	0	
39.	5. Egyéb követelések	2 000	0	30 431	28 431	1421,55%
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-43. sorok)	0	0	0	0	
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	
42.	2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (45.-47. sorok)	227 169	0	213 253	-13 916	-6,13%
46.	1. Pénztár, csekkok	35	0	35	0	-1,19%
47.	2. Bankbetétek	227 134	0	213 218	-13 916	-6,13%
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+49.+50.+51. sor)	39 541	0	34 006	-5 535	-14,00%
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 135	0	33 823	-5 312	-13,57%
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	406	0	183	-223	-55,01%
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 149 999	0	2 113 465	-36 534	-1,70%

Keltetés: Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdő park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
ügyvezető igazgató

5. sz. melléklet

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
53.	D. Saját tőke (+54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	184 505	0	230 109	45 604	24,72%
54.	I. JEGYZETT TŐKE	15 750	0	15 750	0	
55.	45 sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés nevéreken	0	0	0	0	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
57.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	91 411	0	149 209	57 798	63,23%
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 546	0	19 546	15 000	329,96%
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	
61.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	72 798	0	45 604	-27 194	-37,36%
62.	E. Céltartalékok (+63.+64.+65. sorok)	0	0	0	0	
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	254 362	0	273 410	19 048	7,49%
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
69.	2. Hátrasorolt köte-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-al szemben	0	0	0	0	
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0	0	
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	
73.	2. Átvaltoztatható kötvények	0	0	0	0	
74.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	
78.	7. Tartós köte-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll.-sal szemben	0	0	0	0	
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	254 362	0	273 410	19 048	7,49%
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	
82.	-ebből: az átvaltoztatható kötvények	0	0	0	0	
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szallítók)	8 348	0	20 631	12 283	147,14%
86.	5. Váltótartozások	0	0	0	0	
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	125	0	0	-125	-100,00%
88.	7. Rövid lejáratú köte-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0	
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	245 889	0	252 779	6 890	2,80%
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	1 711 132	0	1 609 947	-101 185	-5,91%
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	401	401	
93.	3. Halasztott bevételek	1 711 132	0	1 609 546	-101 586	-5,94%
					0	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 149 999		2 113 466	-36 533	-1,70%

Debrecen, 2023.03.13

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09

Makray Balázs
Ügyvezető igazgató

Költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2021.12.31	%	2022.12.31	%
Nettó árbevétel	103 056	21%	119 032	46%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			-	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	103 056	21%	119 032	46%
Egyéb bevétel	379 040	79%	136 953	54%
Összes bevétel	482 096	100%	255 985	100%
Anyagköltség	5 638	14%	12 835	31%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 245	42%	31 563	77%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 148	5%	1 154	3%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0%	-	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 723	39%	34 328	84%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	40 754	100%	79 880	100%
Béreköltség	5 236	88%	663	11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25	0%	353	6%
Bérfelárak	697	12%	59	1%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	5 958	100%	1 075	100%
Értékcsökkenési leírás	359 466	88%	121 530	30%
Egyéb ráfordítások	3 278	1%	7 619	2%
Összes költség és ráfordítás	409 456	100%	210 104	100%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 640		45 880	

Debrecen, 2023.03.13.

DVSC LA Létesítményfenntartó
Nonprofit Kft. 4
4032 Debrecen, Nagyerdei park 12.
Adószám: 11931933-2-09



Makray Balázs
a cég képviselője

2022 Támogatások nyilvántartása

Támogatás neve	Kiegészítés	Átmeneti időszak	Felvezetési időszak	Beszámolt időszak	Számlázott időszak	Előző évben folyósított összeg	Támogatás folyósított összege	Összesen befizetett összeg	Belső számlán befizetett (költség)	Támogatás folyósított (költség)	Összesen befizetett	Döntéshozó befizetett (BEANTORT)	Előző évben befizetett (BEANTORT)	Kiegészítés állomány
TAO 19/20	Kiegészítő támogatás	SFP-37216/2020/MLSZ	2019.07.01-2022.06.30	2022.06.30	1 101 283	1 101 283	0	1 101 283	321 203	282 426	603 719	603 719	603 719	497 564
TAO 19/20	TE	SFP-37216/2020/MLSZ	2019.07.01-2022.06.30	2022.06.30	2 822 642	2 822 642	0	2 822 642	198 758	336 391	535 139	535 139	2 287 503	0
TAO 19/20	UP	SFP-37216/2020/MLSZ	2019.07.01-2022.06.30	2022.06.30	13 329 509	13 329 509	0	13 329 509	2 134 870	1 257 671	3 392 541	3 392 541	9 157 774	784 194
TAO 20/21	Kiegészítő támogatás	SFP-37216/2020/MLSZ	2019.07.01-2022.06.30	2023.06.30	226 348	226 348	0	226 348	43 115	0	43 115	43 115	0	183 233
TAO 20/21	TE	SFP-37216/2020/MLSZ	2020.07.01-2022.06.30	2023.06.30	89 605	89 605	0	89 605	0	0	0	0	0	89 605
TAO 20/21	UP	SFP-37216/2020/MLSZ	2020.07.01-2022.06.30	2023.06.30	1 484 988	1 484 988	0	1 484 988	391 263	0	391 262	391 262	0	1 093 726
TAO 20/21 - HUNGATLAN	TE - HUNGATLAN	SFP-43323/2020/MLSZ	2020.07.01-2022.06.30	2023.06.30	199 202 550	199 202 550	0	199 202 550	7 149 438	0	7 149 438	7 149 438	0	192 053 112
TAO 21/22	Kiegészítő támogatás	SFP-45216/2021/MLSZ	2020.07.01 - végtelenségig	2023.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TAO 21/22	TE	SFP-45216/2021/MLSZ	2020.07.01 - végtelenségig	2023.06.30	102 062	102 062	0	102 062	0	0	0	0	0	102 062
TAO 21/22	UP	SFP-45216/2021/MLSZ	2020.07.01 - végtelenségig	2023.06.30	1 237 499	1 237 499	0	1 237 499	0	0	0	0	0	1 237 499
UEFA 19/20	Előzetes megítélés	2019 / 20	2020.07.01-2021.12.31	2022.06.30	33 822 864	33 822 864	0	33 822 864	33 822 864	0	33 822 864	33 822 864	0	33 822 864
MLSZ 18/19	Produkciós támogatás		2018.01.01-2019.07.15	2019.10.31	12 150 000	11 605 989	544 011	12 150 000	11 605 989	544 011	12 150 000	12 150 000	0	0
MLSZ 19/20	Produkciós támogatás	MLSZ-24549-8/2019/147	2019.01.01-2021.06.30	2022.06.30	37 500 000	0	37 500 000	37 500 000	0	0	0	0	0	0
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	375 000	0	375 000	375 000	0	0	0	0	0	375 000
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	2 500 000	0	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0	2 500 000
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	1 237 307	0	1 237 307	1 237 307	0	0	0	0	0	1 237 307
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	2 500 000	0	2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	0	2 500 000
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	178 543	0	178 543	178 543	0	0	0	0	0	178 543
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	1 231 659	0	1 231 659	1 231 659	0	0	0	0	0	1 231 659
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	875 000	0	875 000	875 000	0	0	0	0	0	875 000
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	1 875 000	0	1 875 000	1 875 000	0	0	0	0	0	1 875 000
TAO 22/23	Kiegészítő támogatás	SFP-55238/2022/MLSZ	2022.07.01-2023.06.30	2023.06.30	143 933	0	143 933	143 933	0	0	0	0	0	143 933
Összesen					313 979 792	263 679 778	50 300 014	313 979 792	55 667 590	35 364 878	91 032 467	83 883 029	57 209 603	245 319 912