

Statisztikai számjel: 20139294-9319-572-01

Cégjegyzékszám: 01-09-912983

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ

ÚJBUDA SPORTJÁÉRT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2012. ÉVI

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2012. április 19.

P.H.

Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető igazgató

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2012. évi mérleg és eredménykimutatás alapján.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása:

<i>Cégforma:</i>	Közhasznú Nonprofit Kft.
<i>Alakulás időpontja:</i>	1998.07.13 (átalakulás: 2009.03.09.)
<i>Tevékenységi kör:</i>	főtevékenysége: egyéb sport tevékenység
<i>Székhelye:</i>	1113 Budapest Bocskai út 39-41.
<i>Telephelyei:</i>	1116 Budapest, Hauszmann Alajos utca 5. 1116 Budapest, Hunyadi Mátyás utca 56.
<i>Statisztikai számjele:</i>	20139294-9319-572-01
<i>Cégjegyzékszám:</i>	01-09-912983
<i>Aláírássra jogosult, egyben kötelezett személy:</i>	
	<i>Név:</i> Kocsis Sándor Károly ügyvezető igazgató 2011.03.01-től
	<i>Lakóhely:</i> 1123 Budapest Alkotás u. 35. II/25.
<i>A társaság tulajdonosa:</i>	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
<i>Kapcsolt vállalkozások bemutatása:</i>	A társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai
<i>A felügyelőbizottsági tagok:</i>	Vitos János Ferenczy Erika Jeszenszky Sándor
<i>Törzstőkéje:</i>	10 000 000 Ft
<i>A társaság könyvvizsgálója:</i>	Penner Audit Kft, Nyilvántartási szám: 000645 Jónásné Penner Ágnes Kamarai tagsági szám: 001448 2049 Diósd Rákóczi u. 48

A könyvvizsgálat választott független kamarai tag könyvvizsgáló bevonásával valósul meg. A vállalkozó számára törvényi előírás szerint a könyvvizsgálat nem kötelező, erre a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján került sor.

A Társaság könyvelője: A könyvelést és a beszámoló összeállítását a C.S.G. Control & Audit Kft. végzi.
Címe: 1137 Budapest, Pozsonyi út 16. I/9.
Személyében felelős: Csontos Gabriella
Pm.reg.szám: 139905

A Társaság 2012. december 31.én hatályos célszerű közhasznú tevékenységei:

- Egyéb sporttevékenység
- Sportlétesítmény működtetése
- Építményüzemeltetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Lakó és nem lakóépület építése
- Sport, szabadidős képzés
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező.

Az alkalmazott számviteli politika főbb vonásai:

- A Kft. a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készíti el
- A Kft. az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatát alkalmazza, amelynek részei:
 - „A” típusú Mérleg
 - Összköltség típusú Eredmény-kimutatás
 - Kiegészítő melléklet
 - Közhasznúsági jelentés
 - Közhasznúsági melléklet
- A mérleg fordulónapja: 2012.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2013.03.31.
- Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan, a törvény 108. paragrafus (2) bekezdése alapján meghatározott módszert alkalmazza a Társaság (2. sz. melléklet „A” változat). A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. és 8. számlaosztályokban való könyveléssel történik. A társaság közhasznú besorolású, esetlegesen egyéb vállalkozási tevékenységet is végez, ezért e tevékenysége könyvviteli nyilvántartásban történő elkülönítésére kötelezett, a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység bevételeinek, illetve ráfordításainak bontásában.

Tárgyi eszköz és amortizációs politika:Értékelési módok és eljárások:

Az alkalmazott elvek és eljárások a vállalkozás folytonosságának elvén alapulnak.

Befektetett eszközök értékelése:

A Társaság a számviteli törvény előírásait figyelembe véve értékeli eszközeit és forrásait.

- az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken
- a követeléseknél a vevő által elismert számla szerinti értéken
- a kötelezettségeket pedig a számlában elismert összegben veszi nyilvántartásba.

Amortizációs politikáját tekintve a Társaság egyedi műszaki szakvélemény hiányában a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény előírásait tekinti irányadónak, és annak leírási kulcsait alkalmazza, időarányosan, napra számolja el.

A vállalkozás az amortizációt negyedévente számolja el költségként.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor, egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenési leírást évente az ügyvezetés vagy a tulajdonosok döntésének függvényében számol el a Társaság.

Vásárolt készletekről és saját termelésű készletekről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet a Kft, év végén tényleges leltár felvétellel a vásárolt készleteket legutolsó beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen vesszük készletre, a termelésben résztvevő készletek vonatkozásában.

Értékvesztéseket a számviteli törvény alapján számoljuk el, a könyv szerinti érték és a piaci érték a Társaság tartós piaci megítélésének tendenciája, megtérülések figyelembevételével az ügyvezető vagy a tulajdonosok által meghatározott mértékben és az általuk meghatározott tételekre.

Eszközök besorolása: Minden tárgyi eszköznél és immateriális jószágnál valamint befektetett pénzügyi eszköznél a tartós kifejezés az egy évet meghaladó időtartamot jelenti.

Beszámoló szempontjából jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés/önellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően évenkénti hibák és hatásai előjeltől függetlenül a saját tőkére és az eredményre gyakorolt hatása (növekvő és csökkenő tételek együtt) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % - át.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÉRTÉKELÉSEK

1. Eszközök

A mérlegben a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

A. Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök csoportjában az immateriális javak, a tárgyi és a pénzügyi eszközök szerepelnek.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jog, a szellemi termék, kutatás és fejlesztés aktivált értéke szerepel. Az értékelésük a beszámolóban az értékcsökkenéssel csökkentett előállítási költségen történik.

Tárgyi eszközök azok az anyagi javak (ingatlanok, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gép, jármű, üzemi- és üzleti felszerelés, egyéb berendezések és beruházások, beruházásokra adott előlegek), amelyek tartósan- közvetlenül, vagy közvetetten- szolgálják a vállalkozás tevékenységét, függetlenül attól, hogy üzembe helyezték-e, vagy sem.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2012. év

Bruttó érték (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	21				21
Szellemi termékek					-
Immateriális javak	21	-	-	-	21
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	1 902	409 823			411 725
Műszaki berendezés, gép, jármű	2 550	4 433			6 983
Egyéb gép, berendezés, jármű	50 840	1 190			52 030
Kisértékű eszközök	1 326	818		81	2 063
Beruházások		14 402			14 402
Tárgyi eszközök	56 618	430 666	-	81	487 203

Értékcsökkenés (eFt)					
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	21				21
Szellemi termékek					-
Immateriális javak	21	-	-	-	21
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	38	5 247			5 285
Műszaki berendezés, gép, jármű	1 912	266			2 178
Egyéb gép, berendezés, jármű	35 572	7 303			42 875
Kisértékű eszközök	1 326	818		81	2 063
Beruházások					-
Tárgyi eszközök	38 848	13 634	-	81	52 401

B. Forgóeszközök:

A forgóeszközök között a készletek, a követelések és a pénzügyi eszközök szerepelnek a mérlegben.

Készletek:

A vállalkozási tevékenységet közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló aktívák, amelyek rendszerint egy egyedi tevékenységi folyamatban vesznek részt és a tevékenység folyamán elveszítik eredeti megjelenési formájukat, illetve a tevékenység alatt változatlan formában maradnak.

A Társaság 2012.12.31-én nem tart nyilván sem vásárolt, sem saját termelésű készletet.

Követelések részletezése

Megnevezés	2011	2012
Vevőkkel szembeni követelések:	10 287 380	16 461 520
Követelések értékvesztése:	- 230 244	- 2 383 880
Egyéb követelések	182 000	1 022 959
Egyéb követelések értékvesztése		- 162 000
Költségvetéssel szembeni követelések:	402 978	5 021
Összesen:	10 642 114	14 943 620

Pénzeszközök alakulása:

Megnevezés	2011	2 012
Pénztár	1 829 190	1 317 960
Bankszámlák:	101 660 618	75 425 495
Összesen:	103 489 808	76 743 455

A Társaság 2012.12.31-én összesen 76.743.455 Ft mobilizálható pénzeszközzel rendelkezik.

C. Az aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolásként – különösen – az olyan mérleg fordulónap előtt keletkező költségek kerülnek kimutatásra, amelyeket csak a következő évben lehet elszámolni, csakúgy, mint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónap után esedékesek, azonban a lezárt év bevételei közé tartoznak.

A Társaság 2012.12.31-én 8.945.308 Ft aktív időbeli elhatárolást mutat ki a könyveiben, amely 2013. évben kiszámlázott, de 2012. évi bevételeket tartalmaz.

2. Passzívák

A mérlegben a forrás oldalon a saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

D. Saját tőke:

Saját tőkeként a Társaság csak olyan tőkerészt mutat ki, amelyet az alapító által rendelkezésre bocsátottak, vagy az adózott nyereségből a vállalkozásnál hagytak.

A saját tőke a befizetett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, lekötött tartalékból, jegyzett tőkéből, értékelési tartalékból, és a mérleg szerinti eredményből áll.

Bejegyzett tőkének a cégbíróságnál bejegyzett saját tőkerész számít.

Lekötött tartalék feloldására 2014. évben kerülhet sor.

Megnevezés	2011	2 012
Saját tőke	24 838	72 657
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Tőketartalék		
Eredménytartalék	7 775	14 390
Lekötött tartalék	448	448
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	6 615	47 819

E. Céltartalékok:

Az előírások szerint három céltartalék szerepel a mérlegben: céltartalék várható kötelezettségekre, céltartalék a jövőbeni költségekre és az egyéb céltartalék.

2012.12.31-én nem tart nyilván a könyveiben céltartalékot, mert az előző évben képzett 4.500.000 forintot felhasználta a 2012. évben felmerülő költségeire.

F. Kötelezettségek:

Kötelezettségek azok a szállítási, -üzemi, -szolgáltatási és egyéb szerződésekből származó, pénzfórmában teljesítendő követelések, amelyek olyan szállításokkal, szolgáltatásokkal, pénznyújtásokkal kapcsolatosak, amelyeket a szállítók, vállalkozók, hitelezők, hitelnyújtók már teljesítettek és a Társaság elismert, illetve elfogadott.

Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaságnak 2012.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

A Társaság 2012.12.31-én 336.009.086 forint hosszú lejáratú kötelezettséget mutat ki a könyveiben, amely a 2012. augusztus 16-án vagyongazdálkodásba kapott eszközeihez kapcsolódik a Nyéki Uszoda átvétele tekintetében.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (Ft-ban):

Megnevezés	2011	2012
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	5 192 394	12 638 951
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	2 982 445	7 074 932
Munkavállalókkal szembeni köt:	2 974 515	6 471 625
Áfa-alap technikai számla	194 315	211 200
Összesen	11 343 669	26 396 708

Az áfa-alap technikai számla soron a 2012. évre vonatkozó, de 2013. évi áfa-teljesítésű számlák találhatóak.

G. Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra:

- a mérleg fordulónap előtt befolyó pénzbevételek, amelyek a következő időszakot érintik
- az időszakot terhelő olyan költségek, amelyek csak a mérleg fordulónap után mutatkoznak kiadásként.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2011	2012
Fel nem használt támogatás:	68 961 732	68 961 732
Halasztott bevételek közé átvezetés		- 68 711 050
Egyéb bevétel elszámolása (támogatás)		- 250 681
2013. évi bevételek elhatárolása		6 390 909
Összesen:	68 961 732	6 390 910

Költségek passzív időbeli elhatárolása:	2011	2012
Személyi jellegű ráfordítások:	4 189 200	5 100 320
Anyagjellegű ráfordítások:	7 877 055	15 150 251
Összesen:	12 066 255	20 250 571

Halasztott bevételek:	2011	2012
Nyitó:	20 669 765	11 307 308
Passzív időbeli elhatárolásból átvezetés:		68 711 050
Tárgyévben kapott, fel nem használt támogatás:		3 222 534
Tárgyévi feloldás értékcsökkenéssel arányosan:	- 9 362 457	- 9 510 887
Összesen:	11 307 308	73 730 005

Halasztott bevételként számolta el a Társaság a fejlesztési célú támogatásból finanszírozott beruházásokat, majd a beruházás évét követően elszámolt értékcsökkenések arányában folyamatosan elszámolja a rendkívüli bevételt a halasztott bevétel csökkentésével. 2012.12.31-én a Társaság összesen 100.371.486 Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezik.

A Társaság mérlegén kívüli követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELEMZÉSEK:

Az eredménykimutatás tartalmazza a társaság mérleg szerinti eredményének -a vállalkozónál maradó-adózott részét és bemutatja az eredmény keletkezését befolyásoló fő tényezőket, és annak alkotóelemeit és a mérleg szerinti eredmény létrejöttét.

A mérleg szerinti eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény (együtt adózás előtti eredmény), adóval csökkentett összege.

Aktivált saját teljesítmény értékeként a saját termelésű készletek készletváltozása került kimutatásra.

A pénzügyi tranzakciók eredménye a pénzügyi bevételek és a pénzügyi ráfordítások közötti különbség.

E- Ft-ban	2012.12.31	Szembenálló	költségek, ráfordítások
Értékesítés nettó árbevétele		Anyagjellegű ráfordítások	
Működési	165	60 985	Anyagköltség
Üzemeltetési díj árbevétel	39 370	24 189	Igénybevett szolgáltatás
Árbevétel sporttelepek	55 680		<i>Ebből könyvvizsgálat: 360 eFt</i>
Rendezvény árbevétel	508	993	Egyéb szolgáltatás
Uszoda árbevétel	67 051	-	ELÁBÉ
Továbbszámlázott szolgáltatások:	8 541		Közvetített szolgáltatás
Összesen:	171 315	86 167	Összesen
Egyéb bevételek	-	Személyi jellegű ráford	
Kapott bírság	30	61 402	Béreköltség
Költség, ráfordítások ellentét.kap.tám	250	4 847	Személyi jell.egyéb
Céltartalék felhasználása	4 500	17 378	Bérjárulékok
Működési támogatás:	48 000	83 627	Összesen
Sportcélú támogatás:	93 106	Értékcsökkenési leírás	
Sport Infrastruktúra, egyéb támogatás	10 492	12 816	Terv szerinti écs.
Egyéb bevételek	586	798	Használatbavételkor egy ö
Összesen:	156 964	13 614	Összesen
Pénzügyi műveletek bevételei		Egyéb ráfordítások	
Kapott, járó kamatok	911	125	Bírságok, késedelmi kamatok
Árfolyamnyereség		3	Kerekítési különbözet
Összesen:	911	48	Egyéb adóalap növelő
Rendkívüli bevételek		2 315	Követelések értékvesztése
Rendkívüli bevételek	9 511	9 858	Arányosított áfa
Összesen:	9 511	132	Cégautóadó
BEVÉTELEK	338 701	1 887	Iparüzési adó
		93 106	Adott támogatás
		107 474	Összesen
			Pénzügyi műv. ráford.
		-	Pénzügyi műv. ráford.
			Rendkívüli ráfordítások
		-	Rendkívüli ráfordítások
		290 882	KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Társasági adó, mérleg szerinti eredmény és az iparúzési adó levezetése:

Tekintettel arra, hogy a Társaság bevételei Kocsis Sándor ügyvezető igazgató nyilatkozata alapján 100%-ban közhasznú bevételek, így társasági adó alól mentes a tevékenység.

		(eFt-ban)		
Adózás előtti eredmény:		47 819	Nyereség-minimum kiszámítása:	
Adóalap csökkentő tételek:			Összes bevétel:	-
Értékcsökkenési leírás:	-	13 614	ELÁBÉ:	-
Adóalap növelő tételek:			Közvetített szolg:	-
Értékcsökkenési leírás:		13 614	Összesen:	-
Bírság, késedelmi kamat		125	Adóalap:	-
Kerekítési különbözet, előző évi rend.		173	Elvárt adó:	-
Jövőbeni költségekre képzett CT:			Elvárt adó eFt:	-
Összesen:		48 117		
Társasági adó:		-	Iparúzési adó: (Forint)	
Elvárt adó:		-	Ért. nettó árbevétele:	171 314 982
Adófizetési kötelezettség:			Összesen:	171 314 982
Adózott eredmény:		47 819		
Mérleg szerinti eredmény:		47 819	Anyagköltség:	60 984 736
			ELÁBÉ:	-
Társasági adó:			Közvetített szolg:	
Adóalap 10%:		48 117	Összesen:	60 984 736
Társasági adó 10%:		-	Adóalap:	110 330 246
Társasági adó összesen:			Foglalkoztatás növ.: -	16 000 000
			Csökkentett adóalap	94 330 246
			IPA:	1 886 605

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

(Az adatok eFt-ban értendők)

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
Befektetett eszközök	17769	13	434801	81	2447
<i>Immateriális javak</i>	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök</i>	17769	13	434801	81	2447
Ingtatlanok	1864	2	406439	76	21805
Műszaki berendezések	638	0	4805	1	753
Egyéb berendezések	15267	11	9155	2	60
Beruházások	0	0	14402	2	0
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0	0
Forgóeszközök	114132	86	91687	17	80
Készletek	0	0	0	0	0
Követelések	10642	8	14944	3	140
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	103490	78	76743	14	74
Aktív időbeli elhatárolások	1115	1	8946	2	802
Eszközök összesen	133016	100	535434	100	403

Saját tőke	24838	19	72657	13	293
Jegyzett tőke	10000	8	10000	2	100
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	7775	6	14390	2	185
Lekötött tartalék	448	0	448	0	100
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	6615	5	47819	9	723
Céltartalékok	4500	3	0	0	0
Kötelezettségek	11343	9	362406	68	3195
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	336009	63	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	11343	9	26397	5	233
Passzív időbeli elhatárolások	92335	69	100371	19	109
Források összesen	133016	100	535434	100	403

Eszközök és források összetételének alakulása:

2011. évben a vállalkozás eszközeinek 13 %-át a befektetett eszközök, 86 %-át a forgóeszközök tették ki. A tárgyévre a befektetett eszközök javára arányeltolódás történt, azaz megfordult az arány 2012. évre, amely azzal magyarázható, hogy a vagyonezelésben kapott eszközök értékét a Társaság a könyveiben is köteles szerepeltetni. Míg 2011. évben az aktívák elsősorban a pénzeszközökben testesültek meg, úgy 2012-re az aktívákat az ingatlanok teszik ki legnagyobb részben.

A források vizsgálatánál azt láthatjuk, hogy a saját tőke a bázisidőszakra jellemző dominanciáját tárgyidőszakra elveszítette, bár előző évben a passzív időbeli elhatárolások tették ki a források 69%-át, idén az idegen tőke, azaz a kötelezettségek 68%-ra növekedtek szintén a vagyonezelésbe kapott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségekre tekintettel.

A céltartalékok vagyonton belüli nulla aránya azt jelzi, hogy a vállalkozásnál a bizonytalansági tényezők mértéke nem jelentős.

A vállalkozás mérlegfőösszege a vagyonezelésbe kapott eszközöknek köszönhetően egyik időszakra a másikra 4-szeresére emelkedett.

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke / Mérleg főösszeg)	18,67	13,57	72,67
Saját tőke növekedésének mértéke (Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke)	66,15	478,19	722,89
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérleg főösszeg)	8,53	67,68	793,72
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök)	139,78	16,71	11,95
Tőke forgási sebessége (Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke)	2,17	2,36	108,51
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.)	1006,19	347,34	34,52
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej.köt.)	1006,19	347,34	34,52

Tőkeerősség: A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeinek 13,57 %-a saját forrással finanszírozott. Ez az arány 2011. évhez képest csökkenést.

A Saját tőke növekedésének mértéke: A mutató a mérleg szerinti eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyítva a növekedés oka a mérleg szerinti eredmény több mint hétszeresére történő növekedése.

A kötelezettségek részaránya: a mutató megmutatja, hogy a társaság összes forrásából milyen hányadot tesznek ki a rövid és a hosszú lejáratú, valamint a hátrasorolt kötelezettségek. Ez az arányszám is nyolcszorosára növekedett tárgyévre tekintettel a vagyongazdálkodásba kapott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségekre.

Befektetett eszközök fedezete: a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. Megállapíthatjuk, hogy 2012-ben már a befektetett eszközöknek csak 16,71%-át képes saját forrásból finanszírozni a Társaság.

A pénzügyi helyzet alakulása:

A likviditás a vállalkozás azon képessége és készsége, hogy kötelezettségeit azok esedékességkor teljesítse.

Ezen elemzés során választ kapunk arra, hogy a vállalkozás a különféle lekötött eszközeiben rejlő pénzt várhatóan milyen gyorsasággal képes átváltoztatni szabadon felhasználható pénzeszközzé, és vállalt kötelezettségeit ebből mikor, milyen ütemezésben képes kiegyenlíteni.

A tőke forgási sebesség 8,51%-kal emelkedett a bázis időszakra a tárgyidőszakra történő értékesítés nettó árbevételének növekedése miatt.

A likviditási mutatókból egyértelműen következtethetünk arra, hogy biztonsággal mondható, hogy van fedezet a kötelezettségek kiegyenlítésre, számolva egy esetlegesen nem várt újabb kötelezettséggel is.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Árbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbrv.+egy.bev.)	-0,02	11,39	-46150,14
Árbevétel-arányos szokásos eredmény (Szokásos er./Ért.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)	-1,96	11,64	-593,22
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	4,47	14,12	316,03
Tőke-arányos jövedelmezőség (Szokásos eredmény/Saját tőke)	-10,95	52,72	-481,28
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	26,63	65,81	247,12
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	26,63	65,81	247,12
Tőke-arányos jövedelmezőség (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	26,63	65,81	247,12

Árbevétel arányos eredmény: A mutató kifejezi a társaság alaptevékenységének jövedelmezőségét. A mutatók értéke az üzemi eredmény vizsgálatánál növekedést mutat az előző időszakhoz képest, a tárgyévi üzemi üzleti eredmény nyeresége miatt. A szokásos eredménynél szintén növekedés mutatható ki, és az adózás előtti eredmény növekedése miatt az árbevétel-arányos adózás előtti eredmény is jelentős növekedést mutat.

V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:

- Részesedések bemutatása: A Társaságnak más vállalkozásban részesedése nincs.

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:

Foglalkoztatottak átlagos létszám 23 fő. Bérfizetés: 61.402.046 Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 17.377.296 Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 4.847.222 Ft. Összesen: 83.626.564 Ft.

2012. év bruttó bér és bérjárulék megoszlása:

	Bruttó bér	Bérjárulékok
Vezető tisztségviselők	10.236.000	2.763.720
Felügyelő Bizottsági tagok	1.200.000	324.000
Alkalmazottak	49.966.046	13.490.832

A Társaság részére 2012. évben folyósított támogatások bemutatása:

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat 2012. évben 161.109.358 Forintot nyújtott a Társaságnak a közhasznú tevékenysége támogatására teljesítési szemlélet szerint.

Az Önkormányzati támogatás felhasználása:

Támogatást nyújtó megnevezése	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege (Ft)		
	időpontja	összege (Ft)		előző év	tárgyévi	következő év
XI. ker. Önkormányzat	2012.05.04	7 500 000	Működési támogatás		7 500 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.07.12	7 500 000	Működési támogatás		7 500 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.08.03	7 500 000	Működési támogatás		7 500 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.10.08	7 500 000	Működési támogatás		7 500 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.12.20	15 000 000	Működési támogatás		15 000 000	
XI. ker. Önkormányzat	2013.01.24	3 000 000	Működési támogatás		3 000 000	
XI. ker. Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összesen:					48 000 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.08.30	16 893 671	Sport, infrastruktúra		10 492 142	6 401 529
XI. ker. Önkormányzat	2012.05.04	70 000 000	Sportcélú támogatás		70 000 000	
XI. ker. Önkormányzat	2012.08.30	23 106 329	Sportcélú támogatás		23 106 329	
XI. ker. Önkorm. által nyújtott kiemelt sportcélú feladatok támogatása össz:					103 598 471	6 401 529
XI. ker. Önkorm fejlesztési célú támogatásai elszámolása écs-vel arányosan:					9 510 887	
Összesen:		167 510 887		-	161 109 358	6 401 529

- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs. Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- A számviteli törvény előírásaitól való kivételes eltérést nem kellett alkalmazni, ugyanis ezen eszköz alkalmazása nélkül is a beszámoló a megbízható és valós képet mutatja a vállalkozás vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredménykimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2012. évben.

Összegzés:

Értékesítés nettó árbevétele:	171.315 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	535.434 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény:	47.819 ezer Ft

A bázisidőszakhoz viszonyított 217%-os nettó árbevétel, 303%-os mérleg főösszeg és 623 %-os mérleg szerinti eredmény növekedés annak köszönhető, hogy a Társaság 2012. augusztusában vagyonkezelésbe kapta a Nyéki Uszodát, melyet azóta nyereségesen működtet.

Budapest, 2013. április 19.

P.H.

.....
Kocsis Sándor Károly
Ügyvezető igazgató