

**A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2022. I. félévi
Beszámolója**



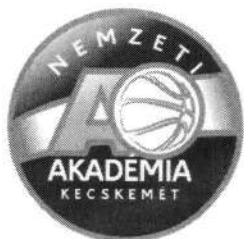
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Tartalomjegyzék

MÉRLEG	4
EREDMÉNYKIMUTATÁS	5
FŐBB GAZDASÁGI MUTATÓK	6
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	9
1. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	10
1.1. A Társaság általános bemutatása	10
1.2. A Társaság célja, feladatai	11
1.3. Számviteli politika főbb vonásai	12
1.3.1. Értékelési módok és eljárások	14
1.3.1.1. Befektetett eszközök értékelése	14
1.3.1.2. Forgóeszközök értékelése	14
1.3.1.3. Források értékelése	15
1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet értékelése	15
1.4.1. Eszközök összetétele	15
1.4.2. Források összetétele	16
1.4.3. Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet bemutatása	16
1.4.4. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása	17
1.4.5. Jövedelmezőségi helyzet bemutatása	17
2. KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések	19
2.1.1. Eszközök, aktívák	19
2.1.1.1. Befektetett eszközök	19
2.1.1.2. Forgóeszközök	21
2.1.1.3. Aktív időbeli elhatárolások	23
2.1.2. Források, passzívák	25
2.1.2.1. Saját tőke változása	25
2.1.2.2. Céltartalékok	25
2.1.2.3. Kötelezettségek	25
2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások	29
2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	30
I. Értékesítés nettó árbevétele	31
1a. Egyszerűsített eredménykimutatás	31
1b. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása	32
2. Belföldi értékesítés árbevétele	34
II. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása	34
III. Egyéb bevételek	34
IV. Anyagjellegű ráfordítások	35
V. Személyi jellegű ráfordítások	37
VI. Értékcsökkenés összege	37
VII. Egyéb ráfordítások értéke	37
A. Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	38
B. Pénzügyi műveletek eredménye	38
C. Adózás előtti eredmény	38
D. Adózott eredmény	38



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	38
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	39
1.sz. melléklet Cash flow	41



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel:06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



MÉRLEG

2022.VI.30.

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

ESZKÖZÖK (A változat)

Adatok eFt

S.sz.	A tétel megnevezése	2021.VI.30 Bázis	2021.XII.31 Tény	2022.XII.31 terv	2022.VI.30 tény	Index tervekhez	Index bázishoz
		Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	%	%
1.	A. Befektetett eszközök	356 983	344 905	454 921	355 935	78,2%	99,7%
2.	I. Immateriális javak	463	1 136	480	918	191,3%	80,8%
3.	3. Vagyoni értékű jogok	463	1 136	480	918	191,3%	80,8%
4.	4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
5.	II. Tárgyi eszközök	356 520	343 769	454 441	355 017	78,1%	103,3%
6.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	125 864	88 834	76 353	86 321	113,1%	97,2%
7.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	230 656	247 436	378 088	268 696	71,1%	108,6%
8.	5. Beruházások, felújítások	0	7 499	0	0	0,0%	0,0%
9.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
10.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0,0%	0,0%
11.	1. Tartós részesedés, kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0,0%	0,0%
12.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0,0%	0,0%
13.	B. Forgóeszközök	961 739	904 325	605 165	1 441 539	238,2%	159,4%
14.	I. Készletek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
15.	1. Anyagok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	3. Állatok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
17.	5. Árúk	0	0	0	0	0,0%	0,0%
18.	II. Követelések	18 569	4 707	2 630	5 331	202,7%	113,3%
19.	1. Követelések áruszáll.-ból és szolgáltatásból (vevők)	17 582	597	410	0	0,0%	0,0%
20.	6. Egyéb követelések	987	4 110	2 220	5 331	240,1%	129,7%
21.	III. Értékpapírok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
22.	IV. Pénzeszközök	943 170	899 618	602 535	1 436 208	238,4%	159,6%
23.	1. Pénztár, csekkek	701	862	1 100	465	42,3%	53,9%
24.	2. Bankbetétek	942 469	898 756	601 435	1 435 743	238,7%	159,7%
25.	C. Aktív időbeli elhatárolások	52	291 080	181 823	355 378	195,5%	122,1%
26.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	289 477	181 313	354 255	195,4%	122,4%
27.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	52	1 603	510	1 123	220,2%	70,1%
28.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,0%	0,0%
29.	Eszközök összesen	1 318 774	1 540 310	1 241 909	2 152 852	173,4%	139,8%

FORRÁSOK (A változat)

1.	D Saját tőke	253 030	282 563	283 727	301 498	106,3%	106,7%
2.	I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000	50 000	100,0%	100,0%
3.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
4.	III. Tőketartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
5.	IV. Eredménytartalék	177 489	177 489	232 563	232 563	100,0%	131,0%
6.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
7.	VII. Adózott eredmény	25 541	55 074	1 164	18 935	1626,7%	34,4%
8.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
9.	F. Kötelezettségek	803 604	949 607	632 284	1 516 393	239,8%	159,7%
10.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
11.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
12.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
13.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	803 604	949 607	632 284	1 516 393	239,8%	159,7%
15.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	60	0,0%	0,0%
17.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	35 357	18 443	12 320	9 298	75,5%	50,4%
18.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem	0	3 607	0	0	0,0%	0,0%
19.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	768 247	927 557	619 964	1 507 035	243,1%	162,5%
20.	G. Passzív időbeli elhatárolások	262 140	308 140	325 898	334 961	102,8%	108,7%
21.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	422	32	0	0,0%	0,0%
22.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	1 300	540	4 407	816,1%	339,0%
23.	3. Halasztott bevételek	262 140	306 418	325 326	330 554	101,6%	107,9%
24.	Források összesen	1 318 774	1 540 310	1 241 909	2 152 852	173,4%	139,8%

Kecskemét, 2022. szeptember 06.

Irkovicsné Béres Tímea
igazgató

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2022. I-VI. hó

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

Adatok eft

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2021. év I-VI. hó Bázis	2021. év I-XII. hó tény	2022. év I-XII. hó terv	2022. év I-VI. hó tény	Index tervezhez %	Index bázishoz %
a	b	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	%	%
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60 771	133 080	116 200	80 253	69,1%	132,1%
	ebből: Közhatalmú tevékenység árbevétele	42 857	88 714	96 200	54 576	56,7%	127,9%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	18 114	44 366	20 000	25 677	126,4%	141,8%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0,0%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	60 771	133 080	116 200	80 253	69,1%	132,1%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0%	0,0%
04.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
III.	Egyéb bevételek	768 632	1 247 104	810 826	427 397	52,7%	55,6%
	Kapott támogatások összesen	768 497	1 246 916	810 857	427 027	52,7%	55,6%
	ebből: Közhatalmú célú működésre kapott támogatás	289 373	664 180	733 837	393 051	53,8%	135,8%
	alapkötői működési támogatás	30 000	45 500	68 000	34 000	50,0%	113,3%
	központi költségvetésből	123	144 426	130 000	50 000	0,0%	40650,4%
	helyi önkormányzattól célfinanszírozás egyéb célra	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	egyéb szervezettől	0	77 414	12 586	10 599	0,0%	0,0%
	magánszemélytől	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	látványsport támogatása	259 250	396 840	523 251	298 452	57,0%	115,1%
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	479 124	582 736	76 820	33 976	44,2%	7,1%
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	479 124	582 736	76 820	33 976	44,2%	7,1%
05.	Anyag- és energiaköltség	35 331	80 037	71 250	37 861	53,2%	107,2%
06.	Ígérvényre vett szolgáltatások értéke	93 322	226 318	261 343	145 625	55,7%	156,0%
07.	Egyéb szolgáltatások	6 976	25 900	25 617	11 505	44,9%	164,9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	135 629	312 255	358 210	195 011	54,4%	143,8%
10.	Bérlőkötség	160 193	333 432	366 417	192 355	52,2%	120,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 389	41 491	51 700	28 747	55,6%	199,8%
12.	Bérlőjellegű	19 926	44 938	67 710	25 916	38,3%	130,1%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	194 508	419 861	485 827	247 018	50,8%	127,0%
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 470	65 858	66 789	35 911	53,8%	121,9%
VII.	Egyéb ráfordítások	444 236	526 982	15 000	10 795	72,0%	2,4%
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	25 560	55 196	1 200	18 915	157,6%	74,0%
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	Részesedések ből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
15.	Befektetési pénzügyi eszközök ből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34	88	58	49	72,1%	144,1%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	22	0	0,0%	0,0%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	34	88	80	49	54,4%	144,1%
18.	Részesedések ből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0,0%	0,0%
19.	Befektetési pénzügyi eszközök ből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0,0%	0,0%
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0,0%	0,0%
21.	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0,0%	0,0%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	53	53	126	29	23,0%	54,7%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	53	53	126	29	23,0%	54,7%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-19	35	-36	20	-56,6%	-105,3%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	25 541	55 233	1 164	18 935	162,6%	74,1%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	159	0	0	0,0%	0,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	25 541	55 074	1 164	18 935	162,6%	74,1%

Kecskemét, 2022. szeptember 06.

Ivkovicsné Bérés Tímea
ügyvezető

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440

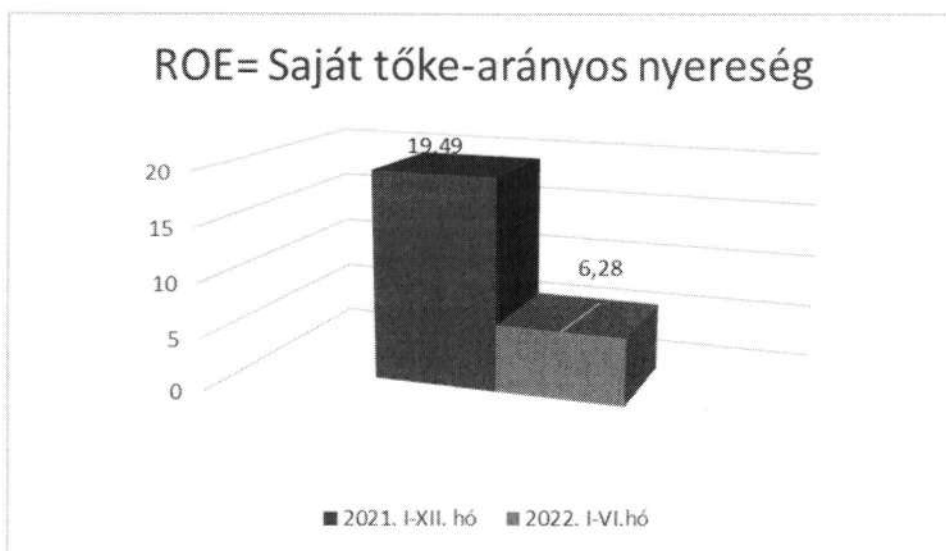


Főbb gazdasági mutatók

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

Adatok e Ft

Megnevezés	2021. I.-XII. hó		2022. I.-VI. hó	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % =Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{55\,074}{282\,563}$	19,49%	$\frac{18\,935}{301\,498}$	6,28%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % =Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{55\,074}{1\,540\,310}$	3,58%	$\frac{18\,935}{2\,152\,852}$	0,88%
Likviditási mutató %=Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{904\,325}{949\,607}$	0,95	$\frac{1\,441\,539}{1\,516\,393}$	0,95
EBITDA=Üzemi eredmény + Amortizáció	55198+65858	121 056	18915+35911	54 826



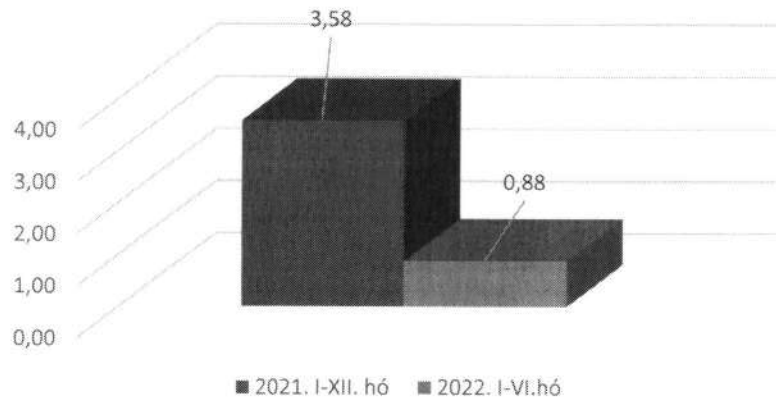


Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

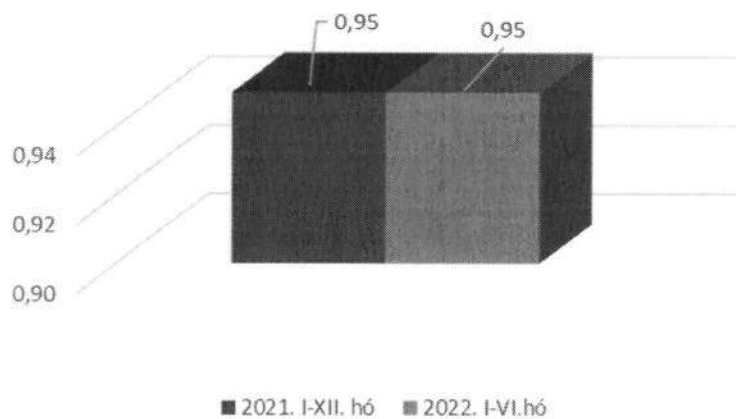
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



ROA=Eszköz-arányos nyereség



Likviditási ráta= Forgóeszköz/Rövidlejáratú kötelezettség



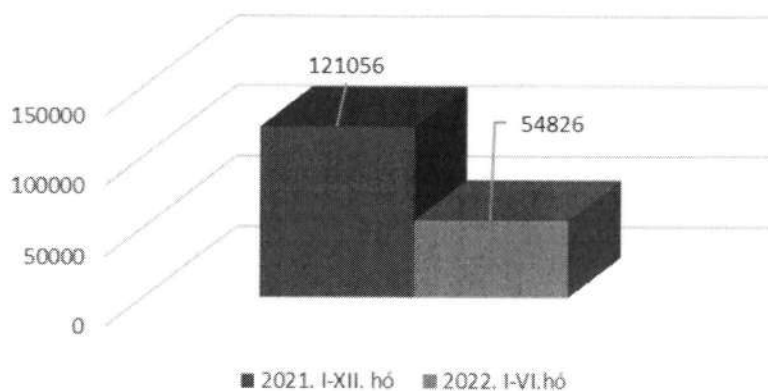


Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



EBITDA= Üzemi eredmény +
Értékcsökkenés





Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



**Kiegészítő Melléklet a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2022.I. féléves
Beszámolójához**



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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

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

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A Társaság általános bemutatása:

Társaság neve: Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 6000 Kecskemét Izsáki út 1.

Társaság e-mail címe: info@juniorsportkft.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-131712

Társaság statisztikai számjele: 26338958-9319-572-03

Társaság adószáma: 26338958-2-03

Társaság közösségi adószáma: HU26338958

Társaság hivatalos elektronikus elérhetősége: 26338958#cegkapu

Európai egyedi azonosító: HUOCCSZ.03-09-131712

Létesítő okirat kelte: 2018.04.26.

Ügyvezető: Ivkovicné Béres Tímea

6000 Kecskemét, Bakócz Tamás u. 38.

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

Társaság képviselőjére jogosult személy: Ivkovicné Béres Tímea

6000 Kecskemét, Bakócz Tamás u. 38.

Társaság könyvvizsgálója: Szigeti Tiborné

6000 Kecskemét, Nádas utca 10. Kamarai nyilvántartási száma: 002229



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Felügyelőbizottsági tagok: Alter Róbert Lászlóné

Polgár Tibor

Szénási Tibor

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

Jogutódlás időpontja: 2018.07.01.

1.2. A társaság célja, feladatai:

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

A társaság célja:

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

A társaság fontosabb tevékenységei a következők:

a) 93.19 '08 Egyéb sporttevékenység

59.14 Filmvetítés
70.21 PR, kommunikáció
73.12 Médiareklám
73.20 Piac-,közvélemény- kutatás
77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés
77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
85.10 Iskolai előkészítő oktatás
85.20 Alapfokú oktatás
85.31 Általános középfokú oktatás
85.51 Sport-, szabadidős képzés – közhasznú tevékenység
85.52 Kulturális képzés



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – közhasznú tevékenység

- b) Az Alapító Okirat rögzíti, hogy a társaság az Önkormányzat által elismert közhasznú tevékenységet végez, melyet jelenleg az un. Civil törvény szabályoz (2011. évi CLXXV. tv.)
- c) Továbbá az Alapító Okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül, vagy közvetve szolgáló alábbi tevékenységek:
 - a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása, sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése;
 - a verseny-, diák-, és szabadidősporttal kapcsolatos feladatok szervezésének segítése;
 - rehabilitációs tevékenység elősegítése, abban közreműködés;
 - Városi Diáksport Egyesület által szervezett versenyek, rendezvények; lebonyolításában való közreműködés;
 - a gyógytestnevelés feltételeinek igény és lehetőség szerinti biztosítása;
 - az iskolai testneveléshez – lehetőség szerint- biztosítja a feltételeket a város iskolái számára.

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

1.3. Számviteli politika főbb vonásai:

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

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

Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, azaz a mérleg főösszeg 2,0 %-át.

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

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

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

A beszámoló formája: éves beszámoló

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A mérleg fordulópontja: december 31.

A mérleg készítésének időpontja: február 28.

A társaság könyvvezetését 2022. évben a Trimova Könyvelő és Számviteli Szolgáltató Kft (1191 Budapest, Üllői út 206.) látja el.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítésért felelős személy: Gyurcsó Attila regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztrációs száma: 204481

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

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

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

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételének, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú beszámoló eredményszámításánál figyelembe vette a 350/2011. (XII. 30. Korm. Rend.) előírásait.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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

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

1.3.1. Értékelési módok és eljárások

1.3.1.1. Befektetett eszközök értékelése

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

1.3.1.2. Forgóeszközök értékelése

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

Követelések:

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

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



1.3.1.3. Források értékelése

Kötelezettségek:

Szállítóállomány a számlázott értéken kerül számbavételre

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

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

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

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

A mérleg tételek értékelésekor a 2021. december 31-i tényadatokat hasonlítjuk össze a 2022. június 30-i állapottal.

1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet értékelése

1.4.1.Eszközök összetétele

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI.30.
Immateriális javak	0,07%	0,04%
Tárgyi eszközök	22,32%	16,49%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Készletek	0,00%	0,00%
Követelések	0,31%	0,25%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	58,40%	66,71%
Aktív időbeli elhatárolás	18,90%	16,51%
Összesen	100 %	100 %

A Társaság mérlegének eszköz és forrásoldala 612 542 e Ft értékkel nőtt 2022. január 01 és június 30. között.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



A Társaság eszközeiből a legnagyobb arányt a pénzeszközök képviselnek, amely a TAO támogatások még fel nem használt részéből adódik.

A követelések összege 624 e Ft-tal, a pénzeszközök állománya 536 590 e Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások 64 298 e Ft-tal nőtt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron azokat a támogatásokat tartjuk nyilván, melyek 2021-ben, valamint 2022. I. félévében támogatási előlegként befolytak ugyan a társaságunk részére, de az elszámolás a támogatóval, illetve az elszámolás jóváhagyása a támogató részéről a beszámolási időszakban még nem történt meg.

1.4.2. Források összetétele

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI.30.
Jegyzett tőke	3,25%	2,32%
Eredménytartalék	11,52%	10,80%
Adózott eredmény	3,57%	0,88%
Saját tőke	18,34%	14%
Kötelezettségek	61,65%	70,44%
Passzív időbeli elhatárolás	20,01%	15,56%
Összesen	100 %	100 %

A forrásokon belül a saját tőke megoszlása összességében a következők szerint alakult 2022. június 30-án: jegyzett tőke 50 000 e Ft, eredménytartalék 232 563 e Ft, az adózott eredmény 18 935 e Ft. A forrásokon belül legnagyobb arányt a kötelezettségek teszik ki, mely a Társaság által kapott TAO látványsport támogatás számviteli elszámolásával, valamint az előző évben, valamint a tárgyévben kapott és még el nem számolt támogatási előlegek jelentős összegével függ össze.

1.4.3. Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet bemutatása

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

Megnevezés	2021. XII. 31.		Adatok e Ft	
			2022. VI.30.	
Tőkeerősség=Saját tőke/Forrás összesen	282 563 1 540 310	18,34%	301 498 2 152 852	14%
Befektetett eszközök fedezete=Saját tőke/ Befektetett eszköz	282 563 344 905	81,92%	301 498 355 935	84,71%
Kötelezettségek részaránya=Kötelezettség/Források összesen	949 607 1 540 310	61,65%	1 516 393 2 152 852	70,44%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



A befektetett eszközök fedezete mutató 2022.I. félévében az előző évhez viszonyítva jelentősen nem változott. A kötelezettségek aránya 2022.I. félévben a 2021. évhez viszonyítva kedvezőtlenebbül alakult, melynek okai az alábbiak:

- A kapott TAO támogatásokat kisebb arányban használta fel társaságunk. Ez a TAO és egyéb szervezetek által nyújtott támogatások elszámoláshoz kapcsolódó speciális szabályozásból adódik, mely szerint a még fel nem használt vagy el nem számolt támogatások a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek.
- 2021 évben és 2022. I. félévében is a Társaság jelentős összegű támogatást kapott a költségvetéstől (EMMI) és egyéb szervtől (SOSZ). Ezen támogatások előlegként kerültek átutalásra, elszámolásuk a 2022. II. félévében történik meg, melynek bekövetkeztéig a számviteli előírások alapján a kötelezettségek között kell nyilvántartani.

1.4.4. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása

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

Megnevezés	Adatok e Ft			
	2021.XII.31.		2022.VI.30.	
Likviditási mutató= Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{904\,325}{949\,607}$	0,95	$\frac{1\,441\,539}{1\,516\,393}$	0,95
Likviditási gyorsráta mutató =Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{899\,618}{949\,607}$	0,95	$\frac{1\,436\,208}{1\,516\,393}$	0,95
Adósságfedezeti mutató %=Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{4\,707}{949\,607}$	0,5%	$\frac{5\,331}{1\,516\,393}$	0,35%

A likviditási mutatók megfelelően alakultak. A mutatók alapján a vállalkozás pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Az adósságfedezeti mutató alacsony értéket mutat, melynek oka a rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott, fel nem használt TAO -és egyéb támogatások magas összege. A társaság fizetőképessége a tárgyévben megfelelő volt, fizetési kötelezettségeinek rendben és határidőben eleget tett.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



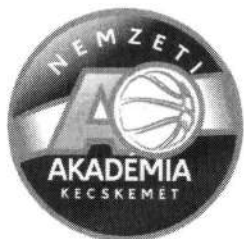
1.4.5. Jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vállalkozás jövedelmi helyzetét az alábbiak szerint mutatjuk be.

Megnevezés	2021.XII.31.		2022.VI.30.	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{55\,074}{282\,563}$	19,49%	$\frac{18\,935}{301\,498}$	6,28%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{55\,074}{1\,540\,310}$	3,58%	$\frac{18\,935}{2\,152\,852}$	0,88%
EBITDA=Üzemi eredmény+amortizáció	55 198+65 858	121 056	18 915+35 911	54 826

A ROE és a ROA mutatók a bázis időszakhoz képest kissé csökkentek ugyan, amelynek oka, hogy a Társaság 2022. I. félévi adózás előtti, valamint az adózott eredményének összege elmarad az előző évben elért eredményétől. Fontos megjegyezni e mutatók értékelésénél, hogy a Társaság nonprofit jellegű tevékenységet végez.

A Társaság üzemi eredménye 2022. I. félévében 18 915 e Ft nyereség, melyet kis mértékben módosít a pénzügyi műveletek eredményének 20 e Ft nyeresége. Az adózott eredmény 18 935 e Ft.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



2. KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák

2.1.1.1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

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

Adatok e Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI. 30.
Vagyoni értékű jogok	1 136	918
Összesen:	1 136	918

Tárgyi eszközök

A Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása az alábbi:

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

Adatok e Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI. 30.	Változá s	%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 834	86 321	-2 513	97,17%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	247 436	268 696	21 260	108,59%
Beruházások, felújítások	7 499	0	-7 499	0%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0%
Összesen	343 769	355 017	11 248	103,27%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Az immateriális javak, ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, egyéb berendezések, felszerelések, járművek 2022. első félévi állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	3 128	78	0	3 206	918
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 089	508	0	101 597	86 321
Egyéb berendezések	459 199	57 336	3 481	513 054	268 696
Összesen:	564 316	57 922	3 481	617 857	355 935

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

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1 992	296	0	2 288
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 255	3 021	0	15 276
Egyéb berendezések	211 763	33 699	1 104	244 358
Összesen:	226 010	37 016	1 104	261 922



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Beruházások, felújítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Beruházások, felújítások	7 499	57 922	65 421	0

A nyitó állományhoz viszonyítva a befektetett eszközök értéke 103,2 %-kal növekedett.
Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés valamint visszaírt értékcsökkenés nem volt.

2022.I. félévében az egyedi érték alatti használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 10 657 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódó tétel nem volt a Társaságnál 2022. I. félévben.

2.1.1.2. Forgóeszközök

Készletek

A 2022. I. félév során vásárolt anyagok felhasználásra kerültek, így a Társaság 2022. június 30-án nem rendelkezett készlettel.

Követelések

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.XII.31	2022.VI.30.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	597	0	-597	0%
Egyéb követelés	4 110	5 331	1 221	956,93%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Ebből:				
Kaució	190	190	0	100%
Áfa	3 292	3 510	218	106,62%
TB ellátás	379	406	27	107,12%
Szállítói túlfizetés	100	495	395	495%
HIPA túlfizetés	149	403	254	270,46%
Táppénz hozzájárulás	0	12	12	0%
Elszámolási előleg	0	50	50	0%
Munkavállalóval szemb.köv.	0	19	19	0%
Előleg	0	246	246	0%
Összesen	4 110	5 331	1 221	129,71%

A Társaság 2022. június 30-án nem rendelkezett vevőköveteléssel, így nincs bemutatandó lejárat szerinti vevőkövetelése sem.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI. 30.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	597	0	-597	0%
0-30 nap között lejárt követelés				
31-60 nap között lejárt követelés				
61-90 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
91-180 nap között lejárt követelés				
181-360 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
Elszámolt értékvesztés	0	0	0	0%
Összesen	597	0	-597	0%

Értékpapírok

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett értékpapírokkal.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Pénzeszközök:

A Társaság 2022. június 30-án az alábbi pénzeszközökkel rendelkezett:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.XII.31.	2022.VI.30.	Változás	%
Pénztár	862	465	-397	53,94%
Bankszámlák	898 756	1 435 743	536 987	159,75%
ebből:				
Saját pénzeszköz	248 370	300 438	52 068	120,96%
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	650 386	1 135 305	484 919	174,56%
Összesen	899 618	1 436 208	529 871	159,65%

A fel nem használt Látványcsapatsport támogatásból származó pénzeszköz a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia TAO támogatásból kapott 2022. június 30-ig fel nem használt pénzeszköze. A TAO támogatások nagy részének felhasználása 2022. II. félévében történik meg, amellyel egyidejűleg a fel nem használt TAO-s pénzeszközök nagyságrendje is jelentősen csökkenni fog.

2.1.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság az üzleti év végén a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.XII.31.	2022.VI.30.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	289 477	354 255	64 778	122,38%
Nem a tárgy évet érintő költségek	1 603	1 123	-480	70,06%
Összesen	291 080	355 378	64 298	122,09%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának tételei	2021.XII.31.	2022.VI.30.	Változás	%
EMMI támogatás 2021.	180 000	180 000	0	100%
SOSZ támogatás	84 549	94 000	9 451	111,18%
MÚSZ Támogatás	9 549	0	-9 549	0%
EMMI 2022. támogatás	0	58 083	58 083	0%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Magyar Birkózó Szövetség támogatása	0	1 400	1 400	0%
Bevételek elhatárolása	15 379	20 772	5 393	135,07%
Ebből:				
Nevelési hozzájárulás, úszásoktatás	1 379	0	-1 379	0%
Reklámszolgáltatás	14 000	10 000	-4 000	71,43%
Szponzorációs díj	0	10 772	10 772	0%
Összesen	289 477	354 255	64 778	122,34%

Jelen kiegészítő melléklet 1.4.3. pontjában leírtak szerint a kapott jelentős összegű támogatásokat azok elszámolásáig a kötelezettségek között kell szerepeltetni, a támogatások terhére viszont jelentős összegű költségek merültek fel, amelynek ellentételezésére a hatályos számviteli előírások alapján a támogatás ezen része elszámolható bevételként az aktív időbeli elhatárolással szemben.

Nem a tárgy évet érintő költségek	2021.XII.31	2022.VI.30.	Változás	%
Gépjárművek CASCO és Felelősségbizt.-nak elhatárolása	349	547	198	156,73%
Egyedi felelősségbiztosítás, egyedi vagyonbiztosítás	396	10	-386	2,52%
Microsec bronz csomag, Netlock előfizetés, Telefonszámla, Eset előfiz. díjai	155	255	100	164,52%
FitExport – Polar Team Pro licence	703	311	-392	44,24%
Összesen	1 603	1 123	-480	70,06%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. Saját tőke változása

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.XII.31	2022.VI.30	Változás	%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0%
Tőketartalék	0	0	0	0%
Eredménytartalék	177 489	232 563	55 074	131,03%
Lekötött tartalék	0	0	0	0%
Adózott eredmény	55 074	18 935	-36 139	34,38%
Összesen	282 563	301 498	18 935	106,70%

A jegyzett tőke összegében nem történt változás.

A 2021. évi 55 074 e Ft adózott eredmény átvételére került az eredménytartalékba, így ennek összege 2022. június 30-án 232 563 e Ft. A társaság 2022. VI.30. állapot szerinti adózott eredménye 18 935 e Ft.

2.1.2.2. Céltartalékok

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett céltartalékkal.

2.1.2.3. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A társaságnál hátrasorolt kötelezettség nem került elszámolásra.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnál hosszú lejáratú kötelezettség nem került elszámolásra.

Rövidlejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek 100 %-át.

Társaságunk **kapcsolt viszonyban** van a Hírös Sport Nonprofit Kft.-vel valamint a Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.-vel. 2022. június 30-án nem állt fent velük szembeni kötelezettség.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



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

Adatok e Ft

Megnevezés	2021. XII. 31.	2022. VI. 30.	Változás	%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0%
Vevőktől kapott előlegek	0	60	60	0%
Szállítói tartozások	18 443	9 298	-9 145	50,41%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 607	0	-3 607	0%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	927 557	1 507 035	579 478	162,47%
Összesen	949 607	1 516 393	566 786	159,69%

A 2022.I. félévi szállítói kötelezettségek jelentős mértékben, 9 145 e Ft-tal csökkentek.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege a 2022. első félévben jelentős mértékben, 159,69 %-kal nőtt az előző évhez képest, amely oka, hogy a költségvetési és egyéb szervtől kapott támogatások elszámolása, illetve az elszámolás jóváhagyása még nem történt meg, e miatt addig a kötelezettségek között kell szerepeltetni támogatási előlegként.

A fordulónapi szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.XII.31.	2022.VI.30.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	18 443	9 298	-9 145	50,41%
0-30 nap között lejárt tartozás	-	-	-	
31-60 nap között lejárt tartozás	-	-	-	
61-90 nap között lejárt tartozás	-	-	-	
181-360 nap között lejárt tartozás	-	-	-	
éven túli lejárt tartozás				
Összesen	18 443	9 298	-9 145	50,41%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



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

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2021.XII.31.	2022.VI.30.	Változás	%
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	11 348	10 504	- 844	92,56%
Jövedelem elszámolási számla	-	24 438	24 438	0,00%
Egyéb támogatásokból származó kötelezettségek	296 827	418 961	122 134	141,15%
- SOSZ Támogatási előleg	94 000	94 000	-	100,00%
- EMMI Támogatási előleg	180 000	180 000	-	100,00%
EMMI 2022. Támogatási előleg	-	125 000	125 000	0,00%
Magyar Birkózó Szövetség Támogatás	-	1 400	1 400	0,00%
MÚSZ Támogatás	9 549	2 505	- 7 044	26,23%
- KMJV Önkorm. Tám. – Jégpályakarbant.	13 278	16 056	2 778	120,92%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 888	4 223	- 2 665	61,31%
- Bács Épületgépészeti Kft jótállási biztosíték	2 673	2 673	-	100,00%
- Rendezvény Kellék Kölcsönző Kft jótáll. biztosíték	2 595	-	- 2 595	0,00%
- Négy Évszak Sportiskola Kft jótállási biztosíték	1 550	1 550	-	100,00%
- Egyéb	70	-	- 70	0,00%
TAO támogatásból származó kötelezettségek	612 494	1 048 909	436 415	171,25%
- Röplabda TAO UP 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Röplabda TAO UP 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Röplabda TAO UP 2020/2021	28 667	27	- 28 640	0,09%
- Röplabda TAO UP 2021/2022	42 401	53 972	11 571	127,29%
Röplabda TAO UP 2022/2023	-	46 566	46 566	0,00%
- Röplabda TAO TE 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Röplabda TAO TE 2019/2020	1 675	1 211	- 464	72,30%
- Röplabda TAO TE 2020/2021	1 015	-	- 1 015	0,00%
- Röplabda TAO TE 2021/2022	4	1 071	1 067	26775,00%
Röplabda TAO Szj 2017/2018	-	-	-	0,00%
Röplabda TAO Szj 2021/2022	-	4 179	4 179	0,00%
- Kosárlabda TAO UP 2016/2017	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO UP 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO UP 2020/2021	55 230	2 361	- 52 869	4,27%
- Kosárlabda TAO UP 2021/2022	135 554	115 825	- 19 729	85,45%
Kosárlabda TAO UP 2022/2023	-	152 486	152 486	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2016/2017	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2017/2018	3 586	-	- 3 586	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2019/2020	2 314	-	- 2 314	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2020/2021	371	-	- 371	0,00%
- Kosárlabda TAO TE 2021/2022	650	293	- 357	45,08%
Kosárlabda TAO TE 2022/2023	-	101 188	101 188	0,00%
- Kosárlabda TAO SZJ 2016/2017	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO SZJ 2017/2018	-	-	-	0,00%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



- Kosárlabda TAO SZJ 2018/2019	-	30	30	0,00%
- Kosárlabda TAO SZJ 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Kosárlabda TAO SZJ 2020/2021	5 501	-	5 501	0,00%
Kosárlabda TAO SZJ 2021/2022	14 266	10 116	4 150	70,91%
Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	-	34 534	34 534	0,00%
- Kosárlabda TAO Covid 2021/2022	650	650	-	100,00%
- Kézilabda TAO UP 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Kézilabda TAO UP 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Kézilabda TAO UP 2020/2021	49 531	15 719	33 812	31,74%
- Kézilabda TAO UP 2021/2022	44 214	88 585	44 371	200,36%
Kézilabda TAO UP 2022/2023	-	74 034	74 034	0,00%
- Kézilabda TAO TE 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Kézilabda TAO SZJ 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Kézilabda TAO SZJ 2020/2021	347	-	347	0,00%
- Kézilabda TAO SZJ 2021/2022	1 516	1 420	96	93,67%
Kézilabda TAO SZJ 2022/2023	-	3 748	3 748	0,00%
- Vízilabda TAO UP 2016/2017	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO UP 2017/2018	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO UP 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO UP 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO UP 2020/2021	45 222	15 446	29 776	34,16%
- Vízilabda TAO UP 2021/2022	67 234	64 811	2 423	96,40%
Vízilabda TAO UP 2022/2023	-	114 254	114 254	0,00%
- Vízilabda TAO TE 2016/2017	89	-	89	0,00%
- Vízilabda TAO TE 2017/2018	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO TE 2018/2019	150	-	150	0,00%
- Vízilabda TAO TE 2019/2020	129	-	129	0,00%
- Vízilabda TAO TE 2021/2022	460	-	460	0,00%
Vízilabda TAO TE 2022/2023	-	407	407	0,00%
- Vízilabda TAO SZJ 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO SZJ 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Vízilabda TAO SZJ 2020/2021	396	-	396	0,00%
- Vízilabda TAO SZJ 2021/2022	738	-	738	0,00%
Vízilabda TAO SZJ 2022/2023	-	6	6	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kosárlabda	-	-	-	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kosárlabda 2019	-	-	-	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kosárlabda 2020	-	-	-	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kosárlabda 2021	12 356	7 953	4 403	64,37%
Kiegészítő Sporttámogatás Kosárlabda 2022	-	26 804	26 804	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kézilabda 2020	1 758	-	1 758	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Kézilabda 2021	2 786	2 161	625	77,57%
Kiegészítő Sporttámogatás Kézilabda 2022	-	12 764	12 764	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Vízilabda 2019	52	2	50	3,85%
- Kiegészítő Sporttámogatás Vízilabda 2020	4 079	2 509	1 570	61,51%
- Kiegészítő Sporttámogatás Vízilabda 2021	9 446	6 507	2 939	68,89%
Kiegészítő Sporttámogatás Vízilabda 2022	-	15 006	15 006	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Röplabda	-	-	-	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Röplabda 2019	-	-	-	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Röplabda 2020	5 272	129	5 143	2,45%
- Kiegészítő Sporttámogatás Röplabda 2021	6 132	1 413	4 719	23,04%
Kiegészítő Sporttámogatás Röplabda 2022	-	6 720	6 720	0,00%
- Kiegészítő Sporttámogatás Jégkorong	-	-	-	0,00%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



- Kiegészítő Sporttámogatás Jégkorong 2020	2 752	1 403	- 1 349	50,98%
- Kiegészítő Sporttámogatás Jégkorong 2021	4 287	6 689	2 402	156,03%
Kiegészítő Sporttámogatás Jégkorong 2022	-	3 275	3 275	0,00%
- Jégkorong TAO UP 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Jégkorong TAO UP 2020/2021	1 332	6 820	5 488	512,01%
- Jégkorong TAO UP 2021/2022	27 740	9 742	- 17 998	35,12%
Jégkorong TAO UP 2022/2023	-	21 240	21 240	0,00%
- Jégkorong TAO TE 2018/2019	-	-	-	0,00%
- Jégkorong TAO TE 2019/2020	-	-	-	0,00%
- Jégkorong TAO TE 2020/2021	30 906	25	- 30 881	0,08%
- Jégkorong TAO TE 2021/2022	1 589	13 157	11 568	828,01%
Jégkorong TAO TE 2022/2023	-	1 453	1 453	0,00%
- Jégkorong TAO SZJ 2019/2020	37	-	- 37	0,00%
- Jégkorong TAO Covid 2021/2022	59	198	139	335,59%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	927 557	1 507 035	579 478	162,47%

TAO támogatásból származó kötelezettségek

Kecskeméti Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia a Sporttörvény és a Társasági adótörvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására – figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait, 90 %-os támogatású utánpótlás nevelési, 70 %-os támogatású fejlesztési és 50 %-os támogatású személyi jellegű támogatásban részesült. A kapott támogatások összegét évenkénti, szakosztályi és támogatási jogcím szerinti (utánpótlás nevelésre, személyi jellegű költségekre, tárgyi eszközökre) bontásban az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván. Havonta a felhasználás alapján egyeztetés után kerül elszámolásra a kötelezettségekből történő kivezetéssel a támogatás felhasználása. Amennyiben a rendelkezésre álló időszakban a támogatás nem kerül felhasználásra, továbbra is kötelezettséggént van nyilvántartva a visszafizetés időpontjáig.

2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság az üzleti év végén az alábbi passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft				
Megnevezés	2021. XII. 31.	2022.VI.30.	Változás	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:				
• Nevelési hozzájárulás elhatárolása	422	0	-422	0%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	1 300	4 407	3 107	339%
	306 418	330 554	24 136	107,88%
Halasztott bevételek				
Összesen	308 140	334 961	26 821	108,70%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Költségek, ráford.-ok passzív időbeli elhat.-nak tételei	2021.XII.31	2022.VI.30.	Változás	%
Tao könyvvizsgálati díj	0	2 476	2 476	0%
Számviteli szolgáltatás	0	826	826	0%
Bérszámfejtési díj	0	455	455	0%
Könyvvizsgálati díj	650	650	0	100%
Összesen	1 300	4 407	3 757	339,00%

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	2021.XII.31	2022.VI.30.	Változás	%
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása – TAO látványcsapatsport halasztott bevétele	306 395	330 554	24 159	107,88%
Fejlesztési Támogatás elhatárolása - Bányai Júlia Gimnázium Tornacsarnok écs. elsz.	23	0	-23	0%
Összesen	306 418	330 554	24 136	107,87%

Halasztott bevételek bemutatása

*A hatályos számviteli előírások alapján a fejlesztési célra kapott támogatás elszámolásra kerül az egyéb bevételek számlára, majd onnan elhatárolásra kerül **Halasztott bevételek** közé és aktiválást követően az elszámolt értékcsökkenés összegével arányos módon kerül feloldásra.*

2022. I. félévben a halasztott bevételek 330 554 e Ft összegéből **fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása** címen 330 554 e Ft-ot a 2022. június 30-ig aktivált fejlesztési támogatásból megvalósított, beszerzett eszközöknek a beszámolási időszak végéig elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett támogatás értékét tartjuk nyilván.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

I. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaságnál 2022.I.félévben a nettó árbevétel összege 80 253 e Ft, melyből

- A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 54 576 e Ft
- A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 25 677 e Ft.

A társaság árbevételéből 68 % a közhasznú tevékenységből származik.

1. a) Egyszerűsített eredménykimutatás

Megnevezés	Adatok e Ft	
	2021.VI.30.	2022.VI.30.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60771	80 253
Aktivált saját teljesítmény	0	0
Egyéb bevétel	768 632	427 397
Anyagköltség	35 331	37 881
Igénybevett szolgáltatások	93 322	145 625
Egyéb szolgáltatások	6 976	11 505
Eladott áru beszerzési értéke	0	0
Eladott, közvetített szolgáltatások	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	135 629	195 011
Béreköltség	160 193	192 355
Személyi jellegű egyéb kifizetés	14 389	28 747
Bérjárulékok	19 926	25 916
Személyi jellegű ráfordítás	194 508	247 018
Értékcsökkenési leírás	29 470	35 911
Egyéb ráfordítás	444 236	10 795
Üzemi tevékenység eredménye	25 560	18 915
Pénzügyi műveletek eredménye	-19	20
Adózás előtti eredmény	25 541	18 935
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	25 541	18 935



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Adatok e Ft

Megnevezés	2021. VI. 30. bázis	2022. VI. 30. tény	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60 771	80 253	19 482	132,06%
Aktivált saját teljesítmény	-	-	-	0,00%
Egyéb bevétel	768 632	427 397	- 341 235	55,60%
Anyagköltség	35 331	37 881	2 550	107,22%
Igénybevett szolgáltatások	93 322	145 625	52 303	156,05%
Egyéb szolgáltatások	6 976	11 505	4 529	164,92%
Eladott áru beszerzési értéke	-	-	-	0,00%
Eladott, közvetített szolgáltatások	-	-	-	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	135 629	195 011	59 382	143,78%
Béreköltség	160 193	192 355	32 162	120,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	14 389	28 747	14 358	199,78%
Bérjárulékok	19 926	25 916	5 990	130,06%
Személyi jellegű ráfordítás	194 508	247 018	52 510	127,00%
Értécsökkenési leírás	29 470	35 911	6 441	121,86%
Egyéb ráfordítás	444 236	10 795	- 433 441	2,43%
Üzemi tevékenység eredménye	25 560	18 915	- 6 645	74,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	- 19	20	39	-105,26%
Adózás előtti eredmény	25 541	18 935	- 6 606	74,14%
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	0%
Adózott eredmény	25 541	18 935	- 6 606	74,14%

1 b) A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása

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

2022.I.félévben a társaság összes árbevételeinek 68,00 %-a származott közhasznú, 32 %-a vállalkozási tevékenységből. A közhasznú árbevételek legnagyobb aránya a szülők által havonta befizetett nevelési hozzájárulásokból származik, amelyek mértéke sportáganként változik a mindenkorai közszolgáltatási szerződés mellékletének rendelkezése szerint. A közhasznú tevékenység ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre figyelembe véve a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányát, továbbá a felmerüléskor a vállalkozási tevékenységhez egyértelműen hozzárendelhető költségeket.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Adatok e Ft

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	393 051	-	393 051
a	Alapítótól	34 000		34 000
b	Központi költségvetéstől	50 000		50 000
c	Helyi önkormányzattól céltámogatás	-		-
d	Egyéb forrásból	10 599		10 599
e	Sporttámogatás	298 452		298 452
f	Magánszemélytől	-		-
g	Fejlesztési célra kapott	33 976		33 976
2.	Árbevétel	54 576	25 677	80 253
3.	Különféle egyéb bevétel	370		370
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	49		49
A.	Összes bevétel	482 022	25 677	507 699

Adatok e Ft

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Anyagjellegű ráfordítások	184 657	10 354	195 011
2.	Személyi jellegű ráfordítások	247 018		247 018
3.	Értékcsökkenési leírás	35 911		35 911
4.	Egyéb ráfordítások	10 795		10 795
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29		29
B.	Összes ráfordítás	478 410	10 354	488 764
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	3 612	15 323	18 935
	Adófizetési kötelezettség	-	-	-
D.	Tárgyévi adózott eredmény	3 612	15 323	18 935



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



2. Belföldi értékesítés árbevétele

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30.	2022.VI.30.	Változás	%
Nevezési díjak	2 224	1 000	-1 224	44,96%
Közhasznú jegybevétel	0	694	694	0,00%
Dolgozói térítések	0	0	0	0,00%
Sportrendezvény térítése	2 416	1 909	-507	79,01%
Nevelési hozzájárulás	33 470	50 973	17 503	152,29%
Képzési hozzájárulás	0	0	0	0,00%
Közhasznú Sportcélú bérleti díj	0	0	0	0,00%
Átigazolási díj	4 547	0	-4 547	0,00%
Közhasznú tevékenység árbevétele	42 657	54 576	11 919	127,94%
Sportcélú bérleti díj	0	1 339	1 339	0,00%
Szponzori díjak	16 664	14 338	-2 326	86,04%
Tovább számlázott szolgáltatás	1 450	0	-1 450	0,00%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	18 114	25 677	7 563	141,75%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60 771	80 253	19 482	132,06%

II. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett aktivált saját teljesítménnyel.

III. Egyéb bevételek

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

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30.	2022.VI.30.	Változás	%
Kapott támogatások összesen	768 497	427 027	-341 470	55,57%
ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	289 373	393 051	103 678	135,83%
alapítótól működési támogatás	30 000	34 000	4 000	113,33%
központi költségvetéstől	123	50 000	49 877	40 650,4 %
helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	0	0	0	0%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



	egyéb szervezettől	0	10 599	10 599	0,00%
	magánszemélytől	0	0	0	0,00%
	látványsport támogatása	259 250	298 452	39 202	115,12%
ebből : Fejlesztési célra kapott támogatás		479 124	33 976	-445 148	7,09%
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	479 124	33 976	-445 148	7,09%
Különféle egyéb bevétel		135	370	235	274,07%
Egyéb bevétel összesen		768 632	427 397	-341 235	55,6%

Az alapítótól tárgyévben kapott fejlesztési célú támogatások bemutatása:

- 43-16/2022. számú Támogatási szerződés értelmében a Jégkorong szakosztály által működtetett jégpályán végzett beruházások költségeihez 16 055 878 Ft összegű felhalmozási célú támogatás

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A 2022.I. félévben a számviteli politikában meghatározott (50 000 E Ft feletti), a bevételek között elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel az Emberi Erőforrások Minisztériumától a IX/2362-2/2022 Támogatási szerződés alapján kapott 125 000 e Ft összegű támogatás, melyből 50 000 e Ft működési támogatás, 75 000 e Ft pedig fejlesztési célú támogatás. Ezen összegeket - tekintettel arra, hogy a szerződés alapján előlegként kerültek átutalásra - az elszámolás megtörténtéig kötelezettségek között kell nyilvántartani. Bevételeként történő elszámolásuk 2022. I. félévében a 2.1.1.3. Bevételek aktív időbeli elhatárolások című fejezetben leírtak szerint történt meg.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30	2022.VI.30.	Változás	%
Anyag- és energiaköltség (üzemanyag, sportruházat, sporteszköz, sportfelszerelés)	35 331	37 881	2 550	107,22%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	93 322	145 625	52 303	156,04%
Egyéb szolgáltatások (nevezési díj, bankköltség, biztosítás)	6 976	11 505	4 529	164,92%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	135 629	195 011	59 382	143,78%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



A következő táblázat az igénybe vett szolgáltatások részletezését tartalmazza:

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.
Személyszállítás	30 436
Utazási és szállás ktg	47
Áru szállítás-rakodás, raktározás költségei	165
Ingatlan bérleti és használati díj	51 201
Gép bérleti és használati díj	149
Egyéb bérleti és használati díj	1 606
Gép-berendezés karbantartása	14
Számítógépes rendszerek karbantartása	665
Gépkocsik karbantartási, javítási költség	273
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	4 293
Oktatás és továbbképzés költségei	338
Kiküldetési útiköltség térítése (napidíj nélkül)	128
Kiküldetés szállás költségtérítése	10 755
Autópálya használati és parkolási díjak	890
Parkolási díjak	8
Ügyvédi díjak	2 400
Egyéb szaktanácsadás költségei	5 033
Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás	12 279
Telefondíj	312
Internet szolgáltatás	298
Épülettakarítás	6
Kamarai szövetségi tagdíj	5
Üzemorvosi szolgáltatás, sportegészségügy	2 306
Igénybe vett sportszolgáltatás	18 354
Versenybírói költségek	742
Egyéb igénybe vett, be nem sorolt szolgáltatás	1 711
Biztonsági őrzés-védelem	916
Munka- és tűzvédelmi és biztonságtechnikai szolgál	60
Postaköltség	235
Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 625

Az igénybevett szolgáltatások legjelentősebb tétele az 51 201 e Ft összegű ingatlan bérleti és használati díjak. Ezek jellemzően iskolai tornaterem, sportcsarnok és medence bérleti díjak. Ebbe a kategóriába soroljuk a Hírös Sport Nonprofit Kft.-nek kifizetett vízilabda szakosztály, úszó szakosztály medencehasználatát, valamint a Kosárlabda Akadémia létesítmény pályahasználati díjait és a kézilabda szakosztály Messzi István sportcsarnok használati díjait.

További jelentős tétel a 30 436 e Ft összegű személyszállítás, amely csapataink mérkőzésekre és edzőtáborokba autóbusszal történő szállítás költségét jelenti.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Az egyéb igénybe vett sportszolgáltatás 18 354 e Ft értékben sport-, szabadidős képzés díjait, edzői díjakat tartalmaz.

V. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30.	2022.VI.30.	Változás	%
Bérköltség	160 193	192 355	32 162	120,08%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 389	28 747	14 358	199,78%
Bérráulások	19 926	25 916	5 990	130,06%
Személyi jellegű ráfordítások	194 508	247 018	52 510	126,99%

A személyi jellegű ráfordítások összege 2022.I. félévben 247 018 e Ft. A 192 355 e Ft bérköltség tartalmazza munkaviszonyos dolgozóink munkabérét és a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, bírói díjakat, amelyek nagy része a TAO programokban elszámolható.

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

A személyi jellegű ráfordítások

A bérráulások összege 2022.I. félévben 25 916 e Ft.

VI.	Értékcsökkenés összege	35 911 e Ft. (Részletesen 2.1.1.1.)
VII.	Egyéb ráfordítások értéke	10 795 e Ft.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30.	2022.VI.30.	Változás	%
Bírságok	20	1	-19	5%
Kerekítések	0	1	1	0,00%
Behajthatatlan követelés	0	0	0	0,00%
Helyi iparüzési adó	284	0	-284	0,00%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám:06202369440



Helyi gépjármű adó	89	45	-44	50,56%
Cégautó adó	41	20	-21	48,78%
Térítés nélküli átadás	443 798	10 728	-433 070	2,42%
Előző évek TAO támogatásának visszafizetése	4	0	-4	0,00%
Adott támogatás	0	0	0	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	-	-	-	-
Összesen	444 236	10 795	-433 441	2,43%

A 2022.I. félévi Térítés nélküli átadás tételei között szerepel a Legenda Liget beruházása, mely a tulajdonos önkormányzat részére szerződés alapján került átadásra.

Kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások 2022 I. félévben nem voltak a társaságnál.

A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 18 915 e Ft

1. B) Pénzügyi műveletek eredménye

Adatok e Ft

Megnevezés	2021.VI.30.	2022.VI.30.	Változás	%
Pénzügyi műveletek bevételei (kamatbevétel)	34	49	15	144,12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyamvesztés)	53	29	-24	54,72%
Pénzügyi műveletek eredménye	-19	20	39	0,00%

C) Adózás előtti eredmény: 18 935 e Ft

D) Adózott eredmény: 18 935 e Ft

3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Munkavállalók, jövedelemadatok:

Megnevezés	összesen
------------	----------



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



	(szellemi)
Bérköltség	192 355
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 747
Bérfárulékok	25 916
Átlagos statisztikai állományi létszám	20 fő
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak	125 fő

Bérfárulékok jogcím szerinti részletezése

- Szociális hozzájárulási adó 11 309 e Ft
- Munkáltatót terhelő EKHO 14 607 e Ft

A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok, a felügyelő bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2022.I. félévben az alábbi juttatásban részesült:

Vezető tisztségviselő: 2 880 e Ft bruttó munkabér

A beszámoló könyvvizsgálataért (állandó könyvvizsgálat) a könyvvizsgáló által felszámított éves díj nettó 1.560 e Ft, 2022. I. félévre vonatkozó díj 780 e Ft. Mindkét díj esetében alanyi adómentesség miatt általános forgalmi adó felszámítására nem került sor.

A Társaság Felügyelő Bizottsága és a Felügyelő Bizottság elnöke juttatásban nem részesült 2022.I. félévben. Fentiek számára előleg, kölcsön nem került folyósításra, valamint nem történt nevükben garanciavállalás.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



2022.I. félévben társaságunk már kevésbé tapasztalta a koronavírus-járványnak betudható negatív hatásokat, mely a korábban alkalmazott kockázatkezelési és válságkezelési eszközök, hosszú távú terv készítésének, stratégiák módosításának köszönhető.

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

Kecskemét, 2022. szeptember 6.

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

Ivkovicné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



1.sz. melléklet

CASH FLOW 2022. I-VI. hó

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

adatok eFt-ban

Sor-szám A tétel megnevezése

a	b	2021.I-XII.hó	2022.I-VI.hó
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-105 335	583 532
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	55 233	18 935
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás (+)	65 858	35 911
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás vevő (+/-)	-114	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-71 133	-9 145
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	369 809	575 931
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-238 340	26 821
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	166	597
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	2 552	-1 220
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-289 207	-64 298
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-159	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	342 942	-46 942
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)		-57 670
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	342 942	10 728
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18.	kibocsátás bevétele (+)	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszünttetése, átsorolás (+)	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./+/-II./+/-III. sorok)	237 607	536 590

Kecskemét, 2022. szeptember 06.

Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Ügyvezető: Ivkovicné Bérés Tímea
adószám: 26338958-2-03