

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2023. 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	17
1.4.4. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása	18
1.4.5. Jövedelmezőségi helyzet bemutatása	19
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	38
I. Értékesítés nettó árbevétele	38
1a. Egyszerűsített eredménykimutatás	38
1b. A közhasznú és a vállalkozási tevékenység megoszlása	38
2. Belföldi értékesítés árbevétele	40
II. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása	40
III. Egyéb bevételek	40
IV. Anyagjellegű ráfordítások	41
V. Személyi jellegű ráfordítások	42
VI. Értékcsökkenés összege	43
VII. Egyéb ráfordítások értéke	43
A. Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	43
B. Pénzügyi műveletek eredménye	44



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



C. Adózás előtti eredmény	44
3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	44
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	45
1.sz. melléklet Cash flow	46



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



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

ESZKÖZÖK (A változat)

Adatok eFt

S.sz.	A tétel megnevezése	2022.VI.30 Bázis	2022.XII.31 Tény	2023.XII.31 terv	2023.VI.30 tény	Index tervezhez %	Index bázishoz %
	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	%	%
1.	A. Befektetett eszközök	355 935	410 461	461 181	367 108	79,6%	103,1%
2.	I. Immateriális javak	918	696	657	1 549	235,8%	222,6%
3.	3. Vagyoni értékű jogok	918	696	657	1 549	235,8%	222,6%
4.	4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
5.	II. Tárgyi eszközök	355 017	409 765	460 524	365 559	79,4%	89,2%
6.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	86 321	84 133	80 858	81 084	100,3%	96,4%
7.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	268 696	324 298	379 666	282 850	74,5%	87,2%
8.	5. Beruházások, felújítások	0	1 334	0	1 625	0,0%	121,8%
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 kapcsolattal 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	1 441 539	1 041 881	1 013 243	1 486 348	146,7%	142,7%
14.	I. Készletek	0	10 485	3 500	34	0,0%	0,0%
15.	1. Anyagok	0	10 485	3 500	0	0,0%	0,0%
16.	3. Állatok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
17.	5. Áruk	0	0	0	34	0,0%	0,0%
18.	II. Követelések	5 331	16 185	2 182	15 769	722,7%	97,4%
19.	1. Követelések áruszáll.-ból és szolgáltatásból (vevők)	0	14 141	1 311	15 217	1160,7%	107,6%
20.	6. Egyéb követelések	5 331	2 044	871	552	63,4%	27,0%
21.	III. Értékpapírok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
22.	IV. Pénzeszközök	1 436 208	1 015 211	1 007 561	1 470 545	146,0%	144,9%
23.	1. Pénztár, csekkek	465	500	550	390	70,9%	78,0%
24.	2. Bankbetétek	1 435 743	1 014 711	1 007 011	1 470 155	146,0%	144,9%
25.	C. Aktív időbeli elhatárolások	355 378	191 995	204 820	272 872	133,2%	142,1%
26.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	354 255	189 124	203 700	272 194	133,6%	143,9%
27.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 123	2 871	1 120	678	60,5%	23,6%
28.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0,0%	0,0%
29.	Eszközök összesen	2 152 852	1 644 337	1 679 244	2 126 328	126,6%	129,3%

FORRÁSOK (A változat)

1.	D Saját tőke	301 498	310 659	311 862	327 632	105,1%	105,5%
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	232 563	258 626	260 659	260 659	100,0%	100,8%
6.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
7.	VII. Adózott eredmény	18 935	2 033	1 203	16 973	1410,9%	834,9%
8.	E. Céltartalékok	0	0	0	0	0,0%	0,0%
9.	F. Kötelezettségek	1 516 393	945 660	919 740	447 219	48,6%	47,3%
10.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
11.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	2 879	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	2 879	0,0%	0,0%
14.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 516 393	945 660	919 740	444 340	48,3%	47,0%
15.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	3. Vevőktől kapott előlegek	60	0	0	0	0,0%	0,0%
17.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	9 298	8 439	5 220	3 665	70,2%	43,4%
18.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattal vállalkozással szem	0	7 114	4 520	0	0,0%	0,0%
19.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 507 035	930 107	910 000	440 675	48,4%	47,4%
20.	G. Passzív időbeli elhatárolások	334 961	388 018	447 642	1 351 477	301,9%	348,3%
21.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 223	3 507	997 889	28454,2%	30961,5%
22.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 407	1 026	1 250	9 525	762,0%	928,4%
23.	3. Halasztott bevételek	330 554	383 769	442 885	344 063	77,7%	89,7%
24.	Források összesen	2 152 852	1 644 337	1 679 244	2 126 328	126,6%	129,3%

Kecskemét, 2023. szeptember 11.

Ivkovicsné 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: 06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

2023. I-VI. hó

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

Adatok eft

Tétel-szám	Tétel megnevezése	2022. év I-VI. hó Bázis	2022. év I-XII. hó tény	2023. év I-XII. hó terv	2023. év I-VI. hó tény	Index tervhez %	Index bázishoz %
a	b	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	%	%
01.	Belföld értékesítés nettó árbevétele	80 253	148 520	164 435	105 678	64,3%	131,7%
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	54 578	110 958	135 435	78 948	58,3%	144,7%
	Változatlan tevékenység árbevétele	25 677	37 562	29 000	26 730	92,2%	104,1%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0,0%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	80 253	148 520	164 435	105 678	64,3%	131,7%
03.	Saját termelésű készletek időmértékelt értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
04.	Saját előállítású eszközök aktívát 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	427 387	856 518	1 027 560	441 912	43,0%	103,4%
	Kapott támogatások összesen	427 027	856 092	1 008 511	423 880	42,0%	99,2%
	ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	393 051	793 705	919 987	383 047	41,8%	97,5%
	alapítványi működési támogatás	34 000	73 733	88 000	28 267	41,8%	83,1%
	közvetlen költségvetésből	50 000	100 000	185 000	92 472	0,0%	184,9%
	helyi önkormányzattól célteremtés céljára	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	egyéb szervezetektől	10 599	13 104	0	0	0,0%	0,0%
	magánszemélytől	0	0	0	0	0,0%	0,0%
	létszámra vonatkozó támogatás	298 452	606 869	886 987	282 308	39,3%	87,9%
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	33 978	82 388	88 534	40 813	45,9%	119,5%
	Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	33 978	82 388	88 534	40 813	45,9%	119,5%
05.	Anyag- és energiköltség	37 881	80 771	100 910	23 658	23,4%	62,5%
06.	Irányba vett szolgáltatások értéke	149 625	302 410	370 427	187 183	50,5%	128,5%
07.	Egyéb szolgáltatások	11 505	35 865	45 249	4 414	9,8%	38,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
09.	Eladott (átvevett) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	195 011	418 948	516 586	215 235	41,7%	110,4%
10.	Bérek	192 355	392 890	445 365	218 911	48,7%	112,8%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 747	63 791	70 607	32 828	48,5%	114,2%
12.	Bérgarantia	25 918	40 108	48 591	10 550	21,6%	40,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	247 018	496 789	564 563	260 287	46,1%	105,4%
VI.	Erőforráskezelési tevékenység	35 911	74 561	96 516	43 633	45,2%	121,5%
VII.	Egyéb ráfordítások	10 795	12 825	12 843	11 477	89,4%	106,3%
A.	ÜZEMI (üzemi) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II. ± III. + IV. - V. - VI. - VII.)	18 915	2 017	1 187	16 958	1428,6%	89,7%
13.	Kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0,0%	0,0%
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
15.	Befizetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0%	0,0%
16.	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	49	84	85	88	101,2%	175,5%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	0	0	0,0%	0,0%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	49	85	85	88	101,2%	175,5%
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0,0%	0,0%
19.	Befizetett pénzügyi eszközökből 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 értékesítése	0	0	0	0	0,0%	0,0%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	63	125	71	56,3%	244,8%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	29	63	125	71	102,9%	244,8%
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	20	22	16	17	83,8%	75,0%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	18 935	2 039	1 203	16 975	1410,9%	89,6%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	6	0	0	0,0%	0,0%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	18 935	2 033	1 203	16 975	1410,9%	89,6%

Kecskemét, 2023. szeptember 11.

Irkovicsné Béres Tímea
Ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440

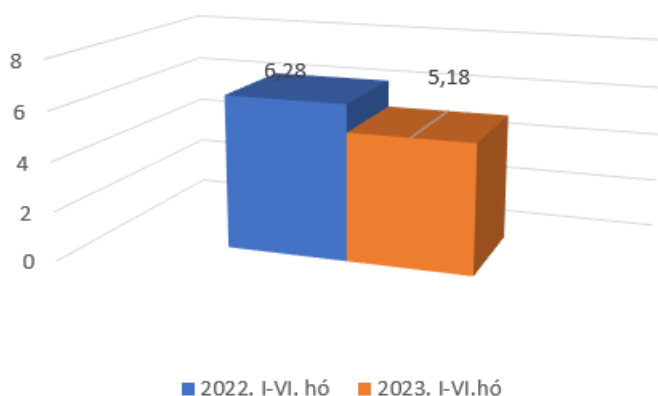


Főbb gazdasági mutatók Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

Adatok e Ft

Megnevezés	2022. I.-VI. hó		2023. I.-VI. hó	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{18\,935}{301\,498}$	6,28%	$\frac{16\,973}{327\,632}$	5,18%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{18\,935}{2\,152\,852}$	0,88%	$\frac{16\,973}{2\,126\,328}$	0,8%
Likviditási mutató % = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,441\,539}{1\,516\,393}$	0,95	$\frac{1\,486\,348}{444\,340}$	3,35
EBITDA=Üzemi eredmény + Amortizáció	18915+35911	54 826	16958+43633	60 591

ROE= Saját tőke-arányos nyereség





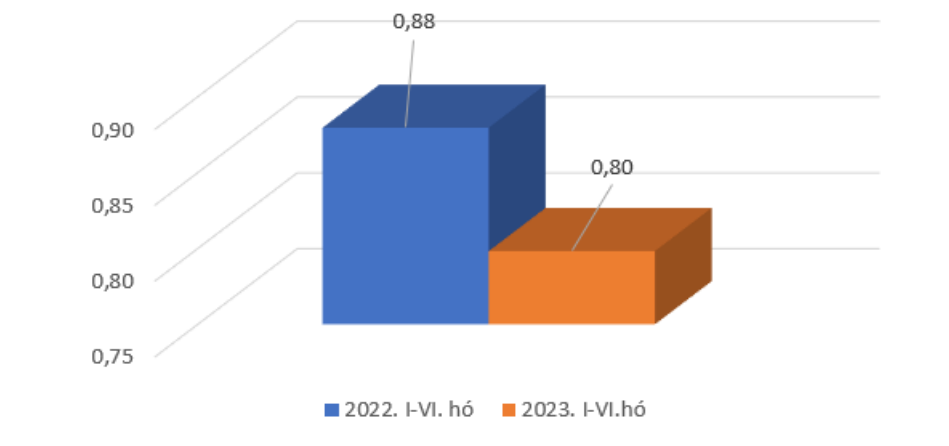
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

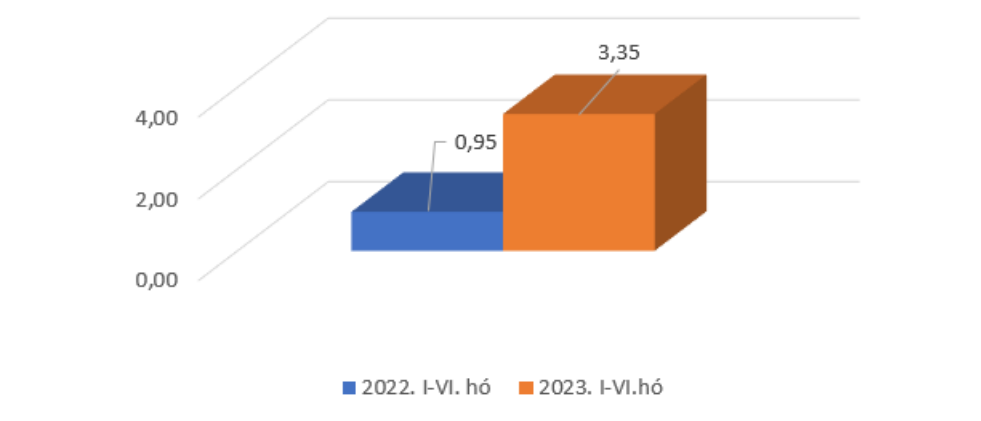
Telefonszám: 06202369440



ROA=Eszköz-arányos nyereség



Likviditási ráta= Forgóeszköz/Rövidlejáratú kötelezettség



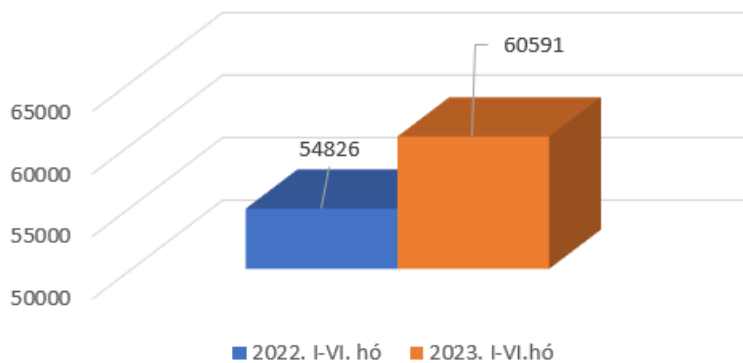


Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



EBITDA= Üzemi eredmény +
Értécsökkenés





Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



**Kiegészítő Melléklet a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
2023.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

Felügyelőbizottsági tagok: Alter Róbert Lászlóné

Polgár Tibor

Szénási Tibor



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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
- 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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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 2023. évben a SporTax Pénzügyi Menedzsment Zrt. (1123 Budapest, Alkotás u. 53) látja el.

A könyvvezetésért és a beszámoló készítésért felelős személy: Brinning Tímea regisztrált mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs száma: 199945

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 2022. december 31-i tény adatokat hasonlítjuk össze a 2023. június 30-i állapottal.

1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet értékelése

1.4.1. Eszközök összetétele

Megnevezés	2022. XII. 31.	2023. VI.30.
Immateriális javak	0,04%	0,07%
Tárgyi eszközök	24,92%	17,2%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%	0,00%
Készletek	0,64%	0,00%
Követelések	0,98%	0,74%
Értékpapírok	0,00%	0,00%
Pénzeszközök	61,74%	69,16%
Aktív időbeli elhatárolás	11,68%	12,83%
Összesen	100 %	100 %

A Társaság mérlegének eszköz és forrásoldala 481 991 e Ft értékkel nőtt 2023. január 01 és június 30. között.

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

A követelések összege 416 e Ft-tal csökkent, a pénzeszközök állománya 455 334 e Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások 80 877 e Ft-tal nőtt.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



A bevételek aktív időbeli elhatárolása során azokat a támogatásokat tartjuk nyilván, melyek 2022-ben, valamint 2023. 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	2022. XII. 31.	2023. VI.30.
Jegyzett tőke	3,04%	2,35%
Eredménytartalék	15,73%	12,26%
Adózott eredmény	0,12%	0,8%
Saját tőke	18,89%	15,41%
Kötelezettségek	57,51%	21,03%
Passzív időbeli elhatárolás	23,60%	63,56%
Összesen	100 %	100 %

A forrásokon belül a saját tőke megoszlása összességében a következők szerint alakult 2023. június 30-án: jegyzett tőke 50 000 e Ft, eredménytartalék 260 659 e Ft, az adózott eredmény 16 973 e Ft. A forrásokon belül legnagyobb arányt 2022-ig a kötelezettségek tették ki, mely a Társaság által kapott TAO látvány-csapatsport támogatás számviteli elszámolásával, valamint az előző évben, valamint a tárgyévben kapott és még el nem számolt támogatási előlegek jelentős összegével függött össze. 2023-tól a látvány-csapatsport támogatás befolyt, de még el nem számolt, hosszabbítani kért összegét a Társaság a korábbi évek elszámolási tapasztalatai alapján a passzív időbeli elhatárolások között tartja nyilván. A korábbi években az óvatosság számviteli elvét előtérbe helyezve a Társaság kötelezettségként tartotta nyilván a még el nem számolt, de befolyt támogatásokat. A látvány-csapatsport támogatás rendszere a Társaság alakulásakor is hatályban volt, így a Társaság alapításától eltelt 4,5 év tapasztalata alapján, a visszafizetési kötelezettség olyan jelentéktelen összegű volt, hogy a valódiság elvét előtérbe helyezve a Társaság a Számviteli szabályzat módosításáról döntött és akkora értékben tartja nyilván rövid lejáratú kötelezettségként a befolyt látvány-csapatsport támogatás értékéből, amekkora értékről a mérlegkészítésig ismertté vált, hogy visszafizetésre kerül. Ez az összeg 2023.06.30-án mindösszesen 33.063,- Ft



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



1.4.3. Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet bemutatása

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

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.XII.31.		2023. VI.30.	
Tőkeerősség=Saját tőke/Forrás összesen	$\frac{310\,659}{1\,644\,337}$	18,89%	$\frac{327\,632}{2\,126\,328}$	15,41%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke/ Befektetett eszköz	$\frac{310\,659}{410\,461}$	75,69%	$\frac{327\,632}{367\,108}$	89,25%
Kötelezettségek részaránya=Kötelezettség/Források összesen	$\frac{945\,660}{1\,644\,337}$	57,51%	$\frac{447\,219}{2\,126\,328}$	21,03%

A tőkeerősségi mutató kismértékben csökkent, mert a Társaság saját tőkéje a 2022-es adózott eredménnyel nőtt, míg a források összességében ennél kissé nagyobb arányban növekedtek. 2023.06.30-án magasabb a befolyt támogatásból a támogatás feltételeitől függően még el nem számolt vagy a már elszámolt, de még jóvá nem hagyott támogatás. A befektetett eszközök fedezete mutató 2023.I. félévében az előző évhez viszonyítva nőtt. A kötelezettségek aránya 2023.I. félévben a 2022. évhez viszonyítva kedvezőbben alakult, melynek oka, hogy a saját tőke megnövekedett a 2022-es év pozitív adózott eredményével, míg a befektetett eszközök csökkentek az elszámolt amortizációval és bár növekedtek az első félévben beszerzett eszközök nettó értékével, mivel jellemzően 200e Ft alatti beszerzései voltak a Társaságnak, a befektetett eszközök között kimutatott tárgyi eszközök nettó értéke csökkent az előző év mérlegfordulónapi nettó értékéhez képest. A kötelezettségek részaránya is jelentősen csökkent a források egészéhez képest, ennek oka az 1.4.2 pontnál leírt változás a befolyt, de még el nem számolt látvány-csapatsport támogatás számviteli megítélésében.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



1.4.4. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása

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

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.XII.31.		2023.VI.30.	
Likviditási mutató= Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,041\,881}{945\,660}$	1,10	$\frac{1\,486\,348}{444\,340}$	3,35
Likviditási gyorsráta mutató =Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	$\frac{1\,015\,211}{945\,660}$	1,07	$\frac{1\,470\,545}{444\,340}$	3,31
Adósságfedezeti mutató %=Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{16\,185}{945\,660}$	1,71%	$\frac{15\,769}{444\,340}$	3,5%

A likviditási mutatók megfelelően alakultak. A 2022 mérlegforduló napi arányhoz képest történt nagymértékű javulás oka az 1.4.2 pontnál leírt változás a Társaság Számviteli politikájában. A mutatók alapján a vállalkozás pénzügyi helyzete stabilnak mondható, a likviditási mutató kedvező, több,mint háromszor annyi forgóeszközzel és likvid pénzeszközzel rendelkezik a társaság a beszámoló fordulónapján, mint az éven belüli kötelezettsége. Az adósságfedezeti mutató bár nőtt az korábbi időszakhoz képest az 1.4.2 pontban leírt változás okán, abszolút értékben alacsony.

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	2022.XII.31.		2023.VI.30.	
ROE (Saját tőke arányos megtérülés) % =Adózott eredmény/Átlagos saját tőke	$\frac{2\,033}{310\,659}$	0,65%	$\frac{16\,973}{327\,632}$	5,18%
ROA (Eszközarányos megtérülés) % = Adózott eredmény/Összes eszköz	$\frac{2\,033}{1\,644\,337}$	0,12%	$\frac{16\,973}{2\,126\,328}$	0,8%
EBITDA=Üzemi eredmény+amortizáció	2 017 + 74 561	76 578	16 958+43633	60 591

A ROE és a ROA mutatók a bázis időszakhoz képest növekedtek amelynek oka, hogy a Társaság 2023. I. félévi adózás előtti, valamint az adózott eredményének összege meghaladja az előző évben elért eredményt.

A Társaság üzemi eredménye 2023. I. félévében 16 958 e Ft nyereség, melyet kis mértékben módosít a pénzügyi műveletek eredményének 15 e Ft nyeresége. Az adózott eredmény 16 973 e Ft.

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	2022. XII. 31.	2023. VI. 30.
Vagyoni értékű jogok	696	1 549
Összesen:	696	1 549



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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	2022. XII. 31.	2023. VI.30.	Változás	%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	84 133	81 084	-3 049	96,4%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	324 298	282 850	-41 448	87,2%
Beruházások, felújítások	1 334	1 625	291	121,2%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0%
Összesen	409 765	365 559	-44 206	89,2%

Az immateriális javak, ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, egyéb berendezések, felszerelések, járművek 2023. I. félévi állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	3 347	1 460	0	4 806	1 548
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 492	1 403	0	102 492	81 084
Egyéb berendezések	603 860	3 066	6 513	600 414	282 850
Összesen:	709 699	6 500	6 513	709 687	365 482



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 651	607	0	3 257
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 359	3 049	0	21 409
Egyéb berendezések	279 562	39 977	26 256	293 283
Összesen:	300 572	43 633	26 256	317 949

Beruházások, felújítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Beruházások, felújítások	1 344	6 501	6 209	1 625

A nyitó állományhoz viszonyítva a befektetett eszközök értéke 11 %-kal csökkent.

Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés, valamint visszaírt értékcsökkenés nem volt.

A 200 e Ft egyedi érték alatti, használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközökértéke: 1 974 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódó tétel nem volt a Társaságnál 2023. I. félévben

2.1.1.2. Forgóeszközök

Készletek

A beszámolási időszakban vásárolt anyagok teljes egészében felhasználásra kerültek. A Társaság az időszak végén 34 e Ft összegben göngyöleg készlettel rendelkezett.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Követelések

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

Megnevezés	Adatok e Ft			
	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	14 141	15 217	1076	107,6%
Egyéb követelés	2 044	552	-1 492	27%
Ebből:				
Letétek (kaució)	190	190	0	100%
Áfa	0	0	0	0%
TB ellátás	982	0	- 982	n.é
Szállítói túlfizetés	10	0	-10	n.é
HIPA elsz.-i számla	0	210	210	n.é
Előleg	850	110	- 740	12,9%
Táppénz hozzájárulás	12	12	12	100%
vevőtől kapott egyenleg	0	30	30	n.é
Összesen	16 185	15 769	- 416	97,4%

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	Adatok e Ft			
	2022. XII. 31.	2022. XII. 31.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	14 141	15 217	1 076	107,6%
0-30 nap között lejárt követelés	0	0	0	n.é
31-60 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
61-90 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
91-180 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
181-360 nap között lejárt követelés	0	0	0	0%
Elszámolt értékvesztés	0	0	0	0%
Összesen	14 141	15 217	1 076	107,6%

Társaságunk 2023.VI.30-án kizárólag határidőn belüli követelést tart nyilván.

Társaságunk az önkormányzattal és kapcsolatos vállalkozásokkal szemben fennálló követelést 2023.VI.30-én nem tartott nyilván.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Értékpapírok

A Társaság a bemutatott időszakban nem rendelkezett értékpapírokkal.

Pénzeszközök:

A Társaság a beszámolási időszakban az alábbi pénzeszközökkel rendelkezett:

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Pénztár	500	390	-110	78%
Bankszámlák	1 014 711	1 470 155	455 444	144,9%
ebből:				
Saját pénzeszköz	100 496	342 069	241 573	340,4%
Fel nem használt TAO-s pénzeszköz	914 215	1 128 086	213 871	123,4%
Összesen	1 015 211	1 470 545	455 334	144,9%

A fel nem használt TAO-s pénzeszköz a Sportiskola és a Kosárlabda Akadémia látvány-csapatsport támogatásból származó, sportáganként és jogcímenként elkülönített bankszámlákon lévő, 2023. június 30-ig fel nem használt pénzeszköze.

2.1.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a beszámolási időszakban a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	189 124	272 194	83 070	143,9%
Nem a tárgy évet érintő költségek	2 871	678	-2 193	23,6%
Összesen	191 995	272 872	80 877	142,1%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Bevételekaktív időbeli elhatárolásának tételei	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
EMMI 2022. Támogatás	180 000	180 000	0	100%
EMMI 2023. Támogatás	0	89 710	89.710	n.é
KMJV Támogatás – Jégpálya karb. gép	5 733	0	-5 733	n.é
KMJV Támogatás 84-3/2023	0	1 250	1 250	n.é
Bevételek elhatárolása	3 391	1 234	-2 157	36,4%
Ebből: Nevelési hozzájárulás, úszásoktatás	3 391	1 234	-2 157	36,4%
Összesen	189 124	272 194	83 070	143,92%
Nem a tárgy évet érintő költségek	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Gépjárművek CASCO és Felelősségbizt.-nak elhatárolása	2 153	0	-2 153	n.é
Egyedi felelősségbiztosítás, egyedi vagyonbiztosítás	117	623	506	532,5%
Microsec bronz csomag, Netlock előfizetés, számlazz.hu előfiz. díjai, telefonktg	75	55	-18	74,7%
FitExport – Polar Team Pro licence, Edzői licenz	526	0	-526	n.é
Összesen	2 871	678	-2 193	23,6%



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	2022.XII.31	2023.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	258 626	260 659	2 033	100,8%
Lekötött tartalék	0	0	0	0%
Adózott eredmény	2 033	16 973	14 940	834,9%
Összesen	310 659	327 632	16 973	105,5%

A jegyzett tőke összegében nem történt változás. A saját tőke az előző időszakhoz képest a Társaság pozitív adózott eredményével növekedett. Tőkevédelmi intézkedésre nem volt szükség.

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 2 879 e Ft került elszámolásra. Ezek éven túli visszafizetési határidejű, beruházásokhoz kapott szerződés szerinti garanciák, biztosítékok.

A Társaság nem rendelkezik olyan pénzügyi kötelezettségekkel, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak.

Rövidlejáratú kötelezettségek teszik ki a kötelezettségek közel 100 %-át.

Társaságunk kapcsolt viszonyban van a Hírös Sport Nonprofit Kft.-vel valamint a Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.-vel. A fordulónapon velük szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségként 243 e Ft túlfizetést, illetve 0 e Ft összeget tartunk nyilván.



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	2022. XII. 31.	2023. VI. 30.	Változás	%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0%
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0%
Szállítói tartozások	8 439	3 665	-4 774	43,4%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 114	0	-7 114	n.é
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	930 107	440 675	-489 432	47,4%
Összesen	945 660	444 340	-501 320	47%

A fordulónapi szállítói kötelezettségek a korábbi időszaki tartozás kevesebb, mint felére, 4 774 e Ft-tal csökkentek.

A fordulónapi 3 665 e Ft összegű szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	15 553	3 665	-11888	23,56%
0-30 nap között lejárt tartozás	-	0	0	n.é
31-90 nap között lejárt tartozás	-	0	0	n.é
181-360 nap között lejárt tartozás	-	0	0	n.é
éven túli lejárt tartozás	-	-	0	
Összesen	15 553	3 665	-11 888	23,56%



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	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Következő évi Áfa kötelezettség	2 700	0	-2 700	n.é
Költségvetéssel szembeni kötelezettség	10 022	14 666	4 644	146,3%
Adott előlegek	-850	463	-1 313	-54,5%
keresetszámlolás	2 048	27 727	25 679	1353,8%
Egyéb támogatásokból származó kötelezettségek	196 056	196 056	- 100 771	66,05%
- Röplabda TAO UP 2020/2021	137	4	-133	2,6%
- Kosárlabda TAO SZJ 2018/2019	30	30	0	100%
- EMMI Támogatási előleg 2023	-	200 000	200 000	n.é
EMMI 2022. Támogatási előleg	180 000	180 000	180 000	100,00%
- KMJV Önkorm. Tám. – Jégpályakarbant.	16 056	16 056	0	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 437	4 437	- 2 451	64,42%
- Négy Évszak Sportiskola Kft jótállási biztosíték	1 550	1 334	-206	86,1%
Bács Klíma Kft jótállási biztosíték	214	214	0	100,00%
- Egyéb	-	170	170	n.é
mérleg egyezőség miatti kerekítés		1	1	n.é
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	930 107	440 675	-489 432	47,4%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

fkvi szám	főkönyvi szám megnevezés	érték 2023.06.30		egyenleg részletezése
353	Szolgáltatásokra adott előlegek	463 000 Ft		
	* ebből		211 500 Ft	Attila-hotel Kft
			-784 500 Ft	Kbl & More Kft.hiányzó előleg számlák
			110 000 Ft	Part Café Panzió Kft.
461	Társasági adó	78 000 Ft		
	* ebből		6 000 Ft	adófolyószámla egyenlege
			72 000 Ft	nyitó eltérés- rendezendő
4621	Személyi jövedelemadó - magánszem. levont	1 431 810 Ft		
	* ebből		612 Ft	január-június ezer Ft-ban utalásból adódó kerekítési kül
			-27 606 Ft	önellenőrzésből adódó túlfizetés 2023.március
			1 458 804 Ft	június havi kötelezettség előírás
4622	Személyi jövedelemadó - kifizetőt terhelő	457 594 Ft		
	* ebből		-5 000 Ft	2022 december bevallás és utalás különbözete- túlfizetés
			79 200 Ft	januári bevallás és feladás különbözete
			-1 200 Ft	február-május ezer Ft-ban utalásból adódó kerekítési kül
			384 594 Ft	júniusi kötelezettség előírás
4636	Cégautóadó	48 000 Ft		2023.2. negyedéves cégautó adó
46372	EKHO - magánszemélyt terhelő	3 213 656 Ft		június havi kötelezettség előírás
46373	EKHO - nyugdíjas vagy járulékfizetési felső korlátot elérő	127 265 Ft		június havi kötelezettség előírás
46392	Önellenőrzési pótlék	1 000 Ft		08-as bevallás előirt önellenőrzési pótléka
4671+468	Belföldi fizetendő ÁFA + ÁFA pénzügyi elszámolási számla	6 027 803 Ft		2023.1fv- teljesítésű számlák fizetendő áfája 18.476.803-12.449.000 Ft befizetések
4711+4712	Keresetszámlolási számla+TB ellátás	27 726 626 Ft		



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



	* ebből		28 699 841 Ft	június havi nettó bér a feladás alapján
			-973 215 Ft	1-5 hó nyitó + feladás - ki fizetés egyenlege
			-609 079 Ft	kifizetett táppénz követelés központi kgtvetés felé
4731	Társadalombiztosítási járulék	1 658 100 Ft		
	* ebből		-129 000 Ft	nyitó eltérés: többlet a decemberi járulék utalás és a főkönyvi egyenleg között
			100 Ft	január-június ezer Ft-ban utalásból adódó kerekítési kül
			1 787 000 Ft	június havi bevallott és előírt kötelezettség
4732	Nyugdíjbiztosítási járulék	11 777 Ft		júniusi kötelezettség előírás
4741	Szociális hozzájárulási adó	1 611 127 Ft		
	* ebből		-91 000 Ft	nyitó eltérés: többlet a decemberi utalás és a főkönyvi egyenleg között
			68 061 Ft	január hónapban ennyivel több volt a feladás, mint a bevallás és befizetés- önrevízió szükséges
			1 446 Ft	január-június ezer Ft-ban utalásból adódó kerekítési kül
			1 632 620 Ft	júniusi kötelezettség előírás
47611	Önkéntes nyugdíj- és egészségpénztár	10 000 Ft		júniusi kötelezettség előírás
47612	Gyerektartás	78 000 Ft		júniusi kötelezettség előírás
47613	Egyéb letiltások	82 653 Ft		júniusi kötelezettség előírás
47911	KMJV Önkorm. támogatás - jégpályakarbant.	16 055 878 Ft		befolyt, de elfogadó határozattal le nem zárt támogatás
47912	EMMI-támogatás	380 000 000 Ft		befolyt, de elfogadó határozattal le nem zárt támogatás
479801	Röplabda TAO UP 2020/2021	3 540 Ft		visszafizetendő támogatás
479821	Kosárlabda TAO SZJ 2018/2019	29 523 Ft		visszafizetendő támogatás
47991	Kapott jótállási biztosítékok	1 558 405 Ft		egy éven belül visszafizetendő jótállási biztosítékok
	* ebből		1 344 400 Ft	RENDEZVÉNY KELLÉK Kölcsönző Kft. Felé a fémszerkezetű sátor beruházáshoz kapcsolódóan
			214 005 Ft	Bács Klíma Kft. felé a jégpálya hűtőberendezés karbantartási munkálataihoz kapcsolódóan
	ÖSSZESEN:	440 673 757 Ft		



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság a beszámolósi időszakban az alábbi passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

Adatok e Ft

Passzív időbeli elhatárolások	2022. XII. 31.	2023. VI. 30	változás	változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	3 223	997 773	994 550	30957,9%
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek	1 026	9 525	8 499	928,4%
Halasztott bevételek	383 769	344 063	-39 706	89,7%
Összesen	388 018	1 351 478	+ 963 460	348,3%

Bevételek passzív időbeli elhatárolás tételei	2022. XII. 31.	2023. VI. 30	változás	változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:				
□ pénzügyileg rendezett TAO látvány-csapatsport támogatás fel nem használt része	0	997 773	997 773	n.é
□ Nevelési hozzájárulás elhatárolása	2 823	0	-2823	n.é
□ Linartech – jégk. szponzoráció	400	0	-400	n.é
□ Birkózó szövetségtől kapott 2023 évi támogatás 1fv-ben fel nem használt része	0	117	117	n.é
Összesen	3 223	997 889	994 666	30961,5%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Társasági adóból adható látvány-csapatsport 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 utánpótlás nevelési, fejlesztési, személyi jellegű ráfordításaira és a Covid elleni védekezés költségeinek, ráfordításainak fedezetére valamint úgynevezett kiegészítő támogatásban részesült. A támogatási intenzitások jogcímenként és sportfejlesztési programonként eltérőek a jogszabály előírásainak és a sportági szakszövetségek eltérő sportágfejlesztési stratégiájának megfelelően. A befolyt látvány-csapatsport támogatások mérlegfordulónapon el nem számolt, következő évadokra hosszabbításra kerülő összegét évadonként, szakosztályi és támogatási jogcím szerinti (utánpótlás nevelésre, személyi jellegű költségekre, tárgyi eszközökre, covidra és kiegészítő támogatásra) bontásban az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván. A felhasználás (elszámolás, jogcímek közötti módosítások és szponzorációként kapott kiegészítő támogatások) és a hosszabbítási kérelmek alapján történő részletes egyeztetés után kerül elszámolásra a kötelezettségekből történő kivezetéssel a támogatás felhasználása. Amennyiben a rendelkezésre álló időszakban a támogatás nem kerül felhasználásra, az évadban fel nem használt támogatást a jóváhagyó szervezet felé határidőben benyújtott hosszabbítási kérelmek és a következő időszakokban történő felhasználást jóváhagyó hosszabbítási határozatok alapján a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként tartja nyilván a visszafizetés időpontjáig. Ahogy azt az 1.4.2 pontban is kifejtésre került, a korábbi években az óvatosság számviteli elvét előtérbe helyezve a Társaság kötelezettségként tartotta nyilván a még el nem számolt, de befolyt támogatásokat. A látvány-csapatsport támogatás rendszere a Társaság alakulásakor hatályban volt, így a társaság alapításától eltelt 4,5 év tapasztalata alapján, a visszafizetési kötelezettség olyan jelentéktelen összegű volt, hogy a valódiság elvét előtérbe helyezve a Társaság a Számviteli szabályzat módosításáról döntött és akkora értéket tart nyilván rövid lejáratú kötelezettségként a befolyt látvány-csapatsport támogatás értékéből, amekkora értékről a mérlegképesítésig ismertté vált, hogy visszafizetésre kerül.

Befolyt, el nem számolt látványcsapatsport támogatások

Fkvi. szla	Megnevezés	2022.XII.31.	2023.VI.30.	változás	változás %
4811102	Röplabda TAO UP 2021/2022	11 993 709	557 986	-11 435 723	4,7%
4811103	Röplabda TAO UP 2022/2023	52 195 738	64 338 540	12 142 802	123,3%
4811104	Röplabda TAO UP 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	65 500 875	65 500 875	n.é
4811105	Röplabda TAO SZJ 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	2 178 000	2 178 000	n.é
4811106	Röplabda TAO SZJ 2021/2022	4 179 107	0	-4 179 107	n.é
4811107	Kosárlabda TAO UP 2021/2022	54 666 054	0	-54 666 054	n.é
4811108	Kosárlabda TAO UP 2022/2023	129 591 129	105 428 681	-24 162 448	81,4%
4811109	Kosárlabda TAO UP 2023/2024_21020/2023/MKOSz	0	77 962 500	77 962 500	n.é



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811110	Kosárlabda TAO UP 2020/2021 15020/2020/MKOSZ	0	0	0	n.é
4811111	Kosárlabda TAO SZJ 2020/2021 15020/2020/MKOSZ	0	0	0	n.é
4811112	Kosárlabda TAO SZJ 2021/2022	10 115 800	0	-10 115 800	0,0%
4811113	Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	22 838 116	9 955 458	-12 882 658	43,6%
4811114	Kosárlabda TAO SZJ 2023/2024_21020/2023/MKOSZ	0	39 178 078	39 178 078	n.é
4811116	Kosárlabda TAO COVID 2021/2022	649 555	0	-649 555	0,0%
4811117	Kézilabda TAO UP 2020/2021	0	0	0	n.é
4811118	Kézilabda TAO UP 2021/2022	44 767 480	14 381 155	-30 386 325	32,1%
4811119	Kézilabda TAO UP 2022/2023	76 773 472	81 043 729	4 270 257	105,6%
4811120	Kézilabda TAO UP 2023/2024_11204/2023/MKSZ	0	63 069 931	63 069 931	n.é
4811122	Kézilabda TAO SZJ 2020/2021	0	0	0	n.é
4811123	Kézilabda TAO SZJ 2021/2022	1 419 670	0	-1 419 670	n.é
4811124	Kézilabda TAO SZJ 2022/2023	1 931 028	0	-1 931 028	n.é
4811127	Vízilabda TAO UP 2020/2021	0	0	0	n.é
4811128	Vízilabda TAO UP 2021/2022	17 644 272	565 618	-17 078 654	3,2%
4811129	Vízilabda TAO UP 2022/2023	113 125 101	85 426 777	-27 698 324	75,5%
4811130	Vízilabda TAO UP 2023/2024_12088/2023/MVLSZ	0	118 471 133	118 471 133	n.é
4811132	Vízilabda TAO SZJ 2022/2023	5 528	0	-5 528	n.é
4811133	Jégkorong TAO UP 2020/2021	1 376 941	0	-1 376 941	n.é
4811134	Jégkorong TAO UP 2021/2022	5 411 604	5 803 528	391 924	107,2%
4811135	Jégkorong TAO UP 2022/2023	10 416 358	27 343 540	16 927 182	262,5%
4811136	Jégkorong TAO UP 2023/2024_00283/2023/MJSZ	0	17 844 750	17 844 750	n.é
4811138	Jégkorong TAO SZJ 2022/23	41 826	333 248	291 422	796,7%
4811139	Jégkorong TAO COVID 2021/2022	198 000	198 000	0	100,0%
4811140	Röplabda TAO SZJ 2022/2023_04220/2022/MRSZ	0	0	0	n.é
4811411	Röplabda TAO TE 2019/2020	0	0	0	n.é
4811412	Röplabda TAO TE 2020/2021	1 210 797	0	-1 210 797	n.é
4811413	Röplabda TAO TE 2021/2022	967 218	0	-967 218	n.é
4811414	Röplabda TAO TE 2022/2023	714 943	714 943	0	100,0%
4811416	Röplabda TAO TE 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	495 000	495 000	n.é
4811418	Kosárlabda TAO TE 2020/2021	0	0	0	n.é
4811419	Kosárlabda TAO TE 2021/2022	-185 076	0	185 076	n.é
4811420	Kosárlabda TAO TE 2022/2023	98 622 099	98 483 964	-138 135	99,9%
4811422	Vízilabda TAO TE 2022/2023	371 103	764	-370 339	0,2%
4811423	Jégkorong TAO TE 2020/2021	25 473	0	-25 473	n.é
4811424	Jégkorong TAO TE 2021/2022	4 719 975	3 736 904	-983 071	79,2%
4811425	Jégkorong TAO TE 2022/2023	1 871 743	4 151 046	2 279 303	221,8%
4811710	Kiegészítő sporttámogatás Kosárlabda 2020/2021	0	0	0	n.é
4811711	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2021/2022	-95 736	0	95 736	n.é
4811712	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2022/2023	23 479 665	20 722 704	-2 756 961	88,3%
4811713	Kiegészítő sporttámogatás kézilabda 2022/2023	5 155 102	4 649 549	-505 553	90,2%
4811714	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2019/2020	1 979	0	-1 979	n.é
4811715	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2020/2021	734 453	0	-734 453	n.é
4811716	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2021/2022	1 356 376	0	-1 356 376	n.é
4811717	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2022/2023	14 668 712	11 578 639	-3 090 073	78,9%
4811718	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2020/2021	81 547	0	-81 547	n.é
4811719	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2022/2023	466 869	0	-466 869	n.é
4811720	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2020/2021	236 669	0	-236 669	n.é



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811721	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2021/2022	2 089 834	1 591 400	-498 434	76,1%
4811722	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2022/2023	1 024 186	0	-1 024 186	n.é
4811724	Kiegészítő támogatás jégkorong 2023/2024 00283	0	2 575 000	2 575 000	n.é
4811725	Kiegészítő támogatás kézilabda 2023/2024 11204	0	25 654 875	25 654 875	n.é
4811726	Kiegészítő támogatás kosárlabda 2023/2024 2102	0	16 903 402	16 903 402	n.é
4811727	Kiegészítő támogatás röplabda 2023/2024_06220/	0	9 837 500	9 837 500	n.é
4811728	Kiegészítő támogatás vízilabda 2023/2024_12088	0	17 095 402	17 095 402	n.é
	Összesen	716 858 419	997 772 619	280 914 200	139,2%

Látványcsapatsport támogatások mozgástáblája

Fkvi. szla	Megnevezés	nyitó	átszorolás	befolyt támogatások	TAO felhasználás	2022. szponzorációként kapott kieg. Tám.	korábbi évek elszámolt költsége	2023.06.30
4811102	Röplabda TAO UP 2021/2022	11 993 709	0	0	-3 124 133	0	-8 311 590	557 986
4811103	Röplabda TAO UP 2022/2023	52 195 738	0	42 005 589	-29 668 593	0	-194 194	64 338 540
4811104	Röplabda TAO UP 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	0	65 500 875	0	0	0	65 500 875
4811105	Röplabda TAO SZJ 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	0	2 178 000	0	0	0	2 178 000
4811106	Röplabda TAO SZJ 2021/2022	4 179 107	0	0	-1 947 484	0	-2 231 623	0
4811107	Kosárlabda TAO UP 2021/2022	54 666 054	10 692 873	0	-63 023 275	0	-2 335 652	0
4811108	Kosárlabda TAO UP 2022/2023	129 591 129	0	3 465 000	-30 439 757	0	2 812 309	105 428 681
4811109	Kosárlabda TAO UP 2023/2024_21020/2023/MKOSz	0	0	77 962 500	0	0	0	77 962 500
4811110	Kosárlabda TAO UP 2020/2021 15020/2020/MKOSZ	0	0	788 793	0	0	-788 793	0
4811111	Kosárlabda TAO SZJ 2020/2021 15020/2020/MKOSZ	0	0	0	0	0	0	0
4811112	Kosárlabda TAO SZJ 2021/2022	10 115 800	-10 014 642	0	0	0	-101 158	0
4811113	Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	22 838 116	0	0	-12 689 668	0	-192 990	9 955 458
4811114	Kosárlabda TAO SZJ 2023/2024_21020/2023/MKOSz	0	0	39 178 078	0	0	0	39 178 078
4811116	Kosárlabda TAO COVID 2021/2022	649 555	-649 555	0	0	0	0	0
4811117	Kézilabda TAO UP 2020/2021	0	0	0	0	0	0	0
4811118	Kézilabda TAO UP 2021/2022	44 767 480	0	0	-30 034 419	0	-351 906	14 381 155
4811119	Kézilabda TAO UP 2022/2023	76 773 472	0	14 546 455	-11 343 114	0	1 066 916	81 043 729
4811120	Kézilabda TAO UP 2023/2024_11204/2023/MKSZ	0	0	63 069 931	0	0	0	63 069 931
4811122	Kézilabda TAO SZJ 2020/2021	0	0	0	0	0	0	0
4811123	Kézilabda TAO SZJ 2021/2022	1 419 670	0	0	0	0	-1 419 670	0
4811124	Kézilabda TAO SZJ 2022/2023	1 931 028	0	0	-1 864 118	0	-66 910	0
4811127	Vízilabda TAO UP 2020/2021	0	0	0	-31 427	0	31 427	0
4811128	Vízilabda TAO UP 2021/2022	17 644 272	0	0	-30 412 497	0	13 333 843	565 618
4811129	Vízilabda TAO UP 2022/2023	113 125 101	-42 097	0	-18 783 779	0	-8 872 448	85 426 777
4811130	Vízilabda TAO UP 2023/2024_12088/2023/MVLSz	0	0	118 471 133	0	0	0	118 471 133



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811132	Vízilabda TAO SZJ 2022/2023	5 528	-5 528	0	0	0	0	0
4811133	Jégkorong TAO UP 2020/2021	1 376 941	0	0	-1 382 291	0	5 350	0
4811134	Jégkorong TAO UP 2021/2022	5 411 604	0	0	-572 897	0	964 821	5 803 528
4811135	Jégkorong TAO UP 2022/2023	10 416 358	0	26 239 844	-8 212 789	0	-1 099 873	27 343 540
4811136	Jégkorong TAO UP 2023/2024 00283/2023/MJSZ	0	0	17 844 750	0	0	0	17 844 750
4811138	Jégkorong TAO SZJ 2022/23	41 826	0	1 226 595	-935 547	0	374	333 248
4811139	Jégkorong TAO COVID 2021/2022	198 000	0	0	0	0	0	198 000
4811140	Röplabda TAO SZJ 2022/2023 04220/2022/MRSZ	0	0	4 511 053	-154 059	0	-4 356 994	0
4811411	Röplabda TAO TE 2019/2020	0	0	0	0	0	0	0
4811412	Röplabda TAO TE 2020/2021	1 210 797	0	0	0	0	-1 210 797	0
4811413	Röplabda TAO TE 2021/2022	967 218	0	0	-398 864	0	-568 354	0
4811414	Röplabda TAO TE 2022/2023	714 943	0	0	0	0	0	714 943
4811416	Röplabda TAO TE 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	0	495 000	0	0	0	495 000
4811418	Kosárlabda TAO TE 2020/2021	0	0	0	0	0	0	0
4811419	Kosárlabda TAO TE 2021/2022	-185 076	-28 676	0	0	0	213 752	0
4811420	Kosárlabda TAO TE 2022/2023	98 622 099	0	0	0	0	-138 135	98 483 964
4811422	Vízilabda TAO TE 2022/2023	371 103	47 625	0	-424 588	0	6 624	764
4811423	Jégkorong TAO TE 2020/2021	25 473	0	0	-83 006	0	57 533	0
4811424	Jégkorong TAO TE 2021/2022	4 719 975	0	0	0	0	-983 071	3 736 904
4811425	Jégkorong TAO TE 2022/2023	1 871 743	0	2 287 883	0	0	-8 580	4 151 046
4811710	Kiegészítő sporttámogatás Kosárlabda 2020/2021 15020/2020/MKOSZ	0	0	113 823	0	0	-113 823	0
4811711	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2021/2022	-95 736	0	0	-1 067 797	0	1 163 533	0
4811712	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2022/2023	23 479 665	0	500 000	-2 017 996	-4 563 600	3 324 635	20 722 704
4811713	Kiegészítő sporttámogatás kézilabda 2022/2023	5 155 102	0	0	-3 144 148	-2 114 375	4 752 970	4 649 549
4811714	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2019/2020	1 979	0	0	0	0	-1 979	0
4811715	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2020/2021	734 453	0	0	-3 599	0	-730 854	0
4811716	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2021/2022	1 356 376	0	0	-2 846 145	0	1 489 769	0
4811717	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2022/2023	14 668 712	0	0	-2 265 542	-1 540 625	716 094	11 578 639
4811718	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2020/2021	81 547	0	0	-2 007 716	0	1 926 169	0
4811719	Kiegészítő sporttámogatás röplabda 2022/2023	466 869	0	2 625 000	-3 191 462	-2 931 811	3 031 404	0
4811720	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2020/2021	236 669	0	0	-181 273	0	-55 396	0
4811721	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2021/2022	2 089 834	0	0	-65 624	0	-432 810	1 591 400
4811722	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2022/2023	1 024 186	0	330 428	-897 313	-1 958 813	1 501 512	0



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811724	Kiegészítő támogatás jégkorong 2023/2024_00283/2023/MJSZ	0	0	2 575 000	0	0	0	2 575 000
4811725	Kiegészítő támogatás kézilabda 2023/2024_11204/2023/MKSZ	0	0	25 654 875	0	0	0	25 654 875
4811726	Kiegészítő támogatás kosárlabda 2023/2024_21020/2023/MKOSz	0	0	16 903 402	0	0	0	16 903 402
4811727	Kiegészítő támogatás röplabda 2023/2024_06220/2023/MRSZ	0	0	9 837 500	0	0	0	9 837 500
4811728	Kiegészítő támogatás vízilabda 2023/2024_12088/2023/MVLSZ	0	0	17 095 402	0	0	0	17 095 402
Végösszeg		716 858 419	0	555 406 909	-263 214 920	-13 109 224	1 831 435	997 772 619

fkvi szám	fkv megnevezés	érték 2023.06.30	egyenleg részletezése	Sportfejlesztési program elfogadó határozat szám	hosszabbítási kérelem státusza leltárkészítéskor
4811102	Röplabda TAO UP 2021/2022	557 986	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO UP 2021/2022	be/SFP- 03220/2021/MRSZ	elfogadva 2023.08.30-án, iktatószám: ki/JHHOSSZ01- 03220/2021/MRSZ
4811103	Röplabda TAO UP 2022/2023	64 338 540	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO UP 2022/2023	be/SFP- 04220/2022/MRSZ	elfogadva 2023.08.30-án, iktatószám: ki/JHHOSSZ01- 04220/2022/MRSZ
4811104	Röplabda TAO UP 2023/2024_06220/2023/MRSZ	65 500 875	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO UP 2023/2024_06220/2023/MRSZ	be/SFP- 06220/2023/MRSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811105	Röplabda TAO SZJ 2023/2024_06220/2023/MRSZ	2 178 000	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO SZJ 2023/2024_06220/2023/MRSZ	be/SFP- 06220/2023/MRSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811108	Kosárlabda TAO UP 2022/2023	105 428 681	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kosárlabda TAO UP 2022/2023	be/SFP- 19020/2022/MKOSZ	elfogadva 2023.07.27-én, iktatószám: ki/JHHOSSZ01- 19020/2022/MKOSZ
4811109	Kosárlabda TAO UP 2023/2024_21020/2023/MKOSz	77 962 500	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kosárlabda TAO UP 2023/2024_21020/2023/MKOSz	be/SFP- 21020/2023/MKOSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811113	Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	9 955 458	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kosárlabda TAO SZJ 2022/2023	be/SFP- 19020/2022/MKOSZ	elfogadva 2023.07.27-én, iktatószám: ki/JHHOSSZ01- 19020/2022/MKOSZ
4811114	Kosárlabda TAO SZJ 2023/2024_21020/2023/MKOSz	39 178 078	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kosárlabda TAO SZJ 2023/2024_21020/2023/MKOSz	be/SFP- 21020/2023/MKOSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811118	Kézilabda TAO UP 2021/2022	14 381 155	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kézilabda TAO UP 2021/2022	be/SFP- 09204/2021/MKSZ	kérelem elküldve 2023.07.26-án, iktatószám: be/SFPHOSSZ02- 09204/2021/MKSZ
4811119	Kézilabda TAO UP 2022/2023	81 043 729	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kézilabda TAO UP 2022/2023	be/SFP- 10204/2022/MKSZ	kérelem elküldve 2023.07.26-án, iktatószám: be/SFPHOSSZ01- 10204/2022/MKSZ
4811120	Kézilabda TAO UP 2023/2024_11204/2023/MKSZ	63 069 931	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kézilabda TAO UP 2023/2024_11204/2023/MKSZ	be/SFP- 11204/2023/MKSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811128	Vízilabda TAO UP 2021/2022	565 618	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Vízilabda TAO UP 2021/2022	be/SFP-08088/2021/MVLSZ	kérelem elküldve 2023.07.28-án, iktatószámot nem tartalmaz
4811129	Vízilabda TAO UP 2022/2023	85 426 777	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Vízilabda TAO UP 2022/2023	be/SFP-10088/2022/MVLSZ	kérelem elküldve 2023.07.28-án, iktatószámot nem tartalmaz
4811130	Vízilabda TAO UP 2023/2024 12088/2023/MVLSz	118 471 133	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Vízilabda TAO UP 2023/2024 12088/2023/MVLSz	be/SFP-12088/2023/MVLSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811134	Jégkorong TAO UP 2021/2022	5 803 528	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO UP 2021/2022	KE15943/2021/MJSZ	kérelem elfogadva 2023.08.25-én, iktatószám: KE15943/2021/MJSZ
4811135	Jégkorong TAO UP 2022/2023	27 343 540	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO UP 2022/2023	be/SFP-00083/2022/MJSZ	kérelem elküldve 2023.08.11-én, iktatószám: be/SFPHOSSZ01-00083/2022/MJSZ
4811136	Jégkorong TAO UP 2023/2024 00283/2023/MJSZ	17 844 750	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO UP 2023/2024 00283/2023/MJSZ	be/SFP-00283/2023/MJSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811138	Jégkorong TAO SZJ 2022/23	333 248	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO SZJ 2022/23	be/SFP-00083/2022/MJSZ	kérelem elküldve 2023.08.11-én, iktatószám: be/SFPHOSSZ01-00083/2022/MJSZ
4811139	Jégkorong TAO COVID 2021/2022	198 000	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO COVID 2021/2022	KE15943/2021/MJSZ	kérelem elfogadva 2023.08.25-én, iktatószám: KE15943/2021/MJSZ
4811414	Röplabda TAO TE 2022/2023	714 943	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO TE 2022/2023	be/SFP-04220/2022/MRSZ	elfogadva 2023.08.30-án, iktatószám: ki/JHHOSSZ01-04220/2022/MRSZ
4811416	Röplabda TAO TE 2023/2024 06220/2023/MRSZ	495 000	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Röplabda TAO TE 2023/2024 06220/2023/MRSZ	be/SFP-06220/2023/MRSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811420	Kosárlabda TAO TE 2022/2023	98 483 964	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kosárlabda TAO TE 2022/2023	be/SFP-19020/2022/MKOSZ	elfogadva 2023.07.27-én, iktatószám: ki/JHHOSSZ01-19020/2022/MKOSZ
4811422	Vízilabda TAO TE 2022/2023	764	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Vízilabda TAO TE 2022/2023	be/SFP-10088/2022/MVLSZ	kérelem elküldve 2023.07.28-án, iktatószámot nem tartalmaz
4811424	Jégkorong TAO TE 2021/2022	3 736 904	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO TE 2021/2022	KE15943/2021/MJSZ	kérelem elfogadva 2023.08.25-én, iktatószám: KE15943/2021/MJSZ
4811425	Jégkorong TAO TE 2022/2023	4 151 046	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Jégkorong TAO TE 2022/2023	be/SFP-00083/2022/MJSZ	kérelem elküldve 2023.08.11-én, iktatószám: be/SFPHOSSZ01-00083/2022/MJSZ
4811712	Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2022/2023	20 722 704	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő sporttámogatás kosárlabda 2022/2023	be/SFP-19020/2022/MKOSZ	elfogadva 2023.07.27-én, iktatószám: ki/JHHOSSZ01-19020/2022/MKOSZ
4811713	Kiegészítő sporttámogatás kézilabda 2022/2023	4 649 549	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő sporttámogatás kézilabda 2022/2023	be/SFP-10204/2022/MKSZ	kérelem elküldve 2023.07.26-án, iktatószám: be/SFPHOSSZ01-10204/2022/MKSZ



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4811717	Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2022/2023	11 578 639	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő sporttámogatás vízilabda 2022/2023	be/SFP-10088/2022/MVLSZ	kérelem elküldve 2023.07.28-án, iktatószámot nem tartalmaz
4811721	Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2021/2022	1 591 400	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő sporttámogatás jégkorong 2021/2022	KE15943/2021/MJSZ	kérelem elfogadva 2023.08.25-én, iktatószám: KE15943/2021/MJSZ
4811724	Kiegészítő támogatás jégkorong 2023/2024 00283/2023/MJSZ	2 575 000	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő támogatás jégkorong 2023/2024 00283/2023/MJSZ	be/SFP-00283/2023/MJSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811725	Kiegészítő támogatás kézilabda 2023/2024 11204/2023/MKSZ	25 654 875	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő támogatás kézilabda 2023/2024 11204/2023/MKSZ	be/SFP-11204/2023/MKSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811726	Kiegészítő támogatás kosárlabda 2023/2024_21020/2023/MKOSZ	16 903 402	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő támogatás kosárlabda 2023/2024_21020/2023/MKOSZ	be/SFP-21020/2023/MKOSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811727	Kiegészítő támogatás röplabda 2023/2024_06220/2023/MRSZ	9 837 500	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő támogatás röplabda 2023/2024_06220/2023/MRSZ	be/SFP-06220/2023/MRSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
4811728	Kiegészítő támogatás vízilabda 2023/2024_12088/2023/MVLSZ	17 095 402	Befolyt, el nem számolt, hosszabbított támogatás: Kiegészítő támogatás vízilabda 2023/2024_12088/2023/MVLSZ	be/SFP-12088/2023/MVLSZ	alapidőszaki sportfejlesztési program
ÖSSZESEN:		997 772 619			

Költségek, ráford.-ok passzív időbeli elhat.-nak tételei	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Netlock előfizetési díj	3	0	-3	0%
Solid Audit Kft – tachográf adatfeldolgozás	35	0	-35	0%
Kecskeméti Televízió médiareklám	140	0	-140	0%
Oktomed Bt – eü-i humán tevékenység	23	0	-23	0%
2022. éves zárlati könyvviteli díj	825	0	-825	126,92%
Carta Financial Kft. - AAEV-029 ktg továbbszámlázás	0	87 886	87 886	n.é
Kboss.hu Kft. - Számlázz.hu rendszerhasználat: Előfizetés (#start)	0	1 390	1 390	n.é
Kecskeméti Atlétikai és Rugby Club - Sporthoz kapcsolódó szolgáltatás	0	240 000	240 000	n.é
Mányi Imréné, 56969858 - Honlap Karbantartás Szerződés szerint (2023.06.-hó	0	20 000	20 000	n.é
Mekri Kft - Bérleti díj/alkalom	0	416 560	416 560	n.é



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Trimova Könyvelő és Számviteli Szolgáltató Kft. - Bérszámfejtés	0	609 321	609 321	n.é
Wv Change Kft. - pszich tan	0	210 000	210 000	n.é
Vízilabda Fesztivál Kft. - VFHUF0020/2023, Vízilabda Fesztivál Kft.	0	1 710 000	1 710 000	n.é
számviteli szolg 2023 - 2023. 1fv számvit szolg díja + féléves besz kész	0	6 100 000	6 100 000	n.é
számviteli szolg 2023 - 2023. június havi könyvvizsgálati díj	0	130 000	130 000	n.é
Összesen	1 026	9 525	8 499	928,4%

Halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása	2022.XII.31.	2023.VI.30.	Változás	%
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása – TAO látványcsapatsport halasztott bevétele	383 769	344 063	-39 706	89,7%
Összesen	383 769	344 063	-39 706	89,7%

Halasztott bevételek bemutatása

A hatályos számviteli előírások alapján a fejlesztési célra kapott támogatás elszámolásra kerül az egyéb, majd onnan elhatárolásra kerül Halasztott bevételek közé és aktiválást követően az elszámolt értékcsökkenés összegével arányos módon kerül feloldásra. A látvány-csapatsport támogatás pénzügyileg rendezett része a bevételek passzív elhatárolására kerül, majd a felhasználást elszámoljuk egyéb bevételként. A fejlesztési célra kapott látvány-csapatsport támogatásból beszerzett eszközök bruttó értéke elhatárolásra kerül halasztott bevételként majd az elszámolt értékcsökkenés összegével arányos módon kerül feloldásra.

A halasztott bevételek értéke 344 063 e Ft, melyből fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása címen a 2023. június 30-ig aktivált fejlesztési támogatásból megvalósított, beszerzett eszközöknek bruttó értékének a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett nettó értékére jutó támogatás értékét tartjuk nyilván.

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

I. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

A Társaságnál a nettó árbevétel az időszak végén 105 678 e Ft, melyből

- A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 78 948 e Ft



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



□ A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 26 730 e Ft.

A társaság árbevételéből 74,71% a közhasznú tevékenységből származik.

1. a) Egyszerűsített eredménykimutatás

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 253	105678	+25 425	131,68
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0,00
Egyéb bevétel	427 397	441 912	+14 515	103,4
Anyagköltség	37 881	23 658	-14 223	62,45
Igénybevett szolgáltatások	145 625	187 163	+41 538	128,52
Egyéb szolgáltatások	11 505	4 414	-7091	38,37
Eladott áru beszerzési értéke	0	0	0	0,00
Eladott, közvetített szolgáltatások	0	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	195 011	215 235	+20 224	110,37
Bérek költség	192 355	216 911	+24 556	112,77
Személyi jellegű egyéb kifizetés	28 747	32 826	+4 079	114,19
Bérfelárak	25 916	10 550	-15 366	40,71
Személyi jellegű ráfordítás	247 018	260 287	+13 269	105,37
Értékcsökkenési leírás	35 911	43 633	+7 722	121,50
Egyéb ráfordítás	10 795	9 645	-1 150	89,35
Üzemi tevékenység eredménye	18 915	16958	-1957	89,7
Pénzügyi műveletek eredménye	20	15	-5	75,00
Adózás előtti eredmény	18 935	16973	-1962	89,6
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
Adózott eredmény	18 935	16973	-1962	89,6

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.

2023. I. félévben a társaság összes árbevételének 74,71 %-a származott közhasznú, 25,29 %-a vállalkozási tevékenységből, a vállalkozási bevételek közt kimutatva a látvány-csapatsport támogatás kiegészítő támogatásaként kapott szponzorációs bevételeket, amiből 6.955e Ft 2023-mas időszakra jutó szponzorációs bevétel, 6.555e Ft pedig a 2022-es évadra. 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 költségteleket.

Adatok e Ft



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	383 047		383 047
a	Alapítótól	28 267		28 267
b	Központi költségvetéstől	92 472		92 472
c	Helyi önkormányzattól	0		0
d	Egyéb forrásból	0		0
e	Sporttámogatás	262 308		262 308
f	Magánszemélytől	0		0
2.	Fejlesztési célra kapott	40 613		40 613
3.	Árbevétel	78 948	26 730	105 678
4.	Különféle Egyéb bevétel	18 252		18 252
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	86		86
A.	Összes bevétel	520 945	26 730	547675

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Anyagjellegű ráfordítások	204 730	10504	215 234
2.	Személyi jellegű ráfordítások	259 775	512	260 287
3.	Értécsökkenési leírás	43 633	0	43 633
4.	Egyéb ráfordítások	11 477	0	11 477
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	71	0	71
B.	Összes ráfordítás	519686	11 016	530 702
C.	Adózás előtti eredmény (A-B)	1 259	15 712	16 973
	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	Tárgyévi adózott eredmény	1 259	15 712	16 973

2. Belföldi értékesítés árbevétele

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.	Változás	%
Nevezési díjak	1 000	1 036	+36	103,60%
Közhasznú jegybevétel	694	0	-694	0,00%
Sportrendezvény térítése	1 909	4 135	+2 226	216,60%
Nevelési hozzájárulás	50 973	50 032	+12 673	124,86%
Táborok részvételi díja		13 614		
Átigazolt játékosok Képzési / nevelési költségtérítés	0	10 131	+10 131	0,00%
Közhasznú tevékenység árbevétele	54 576	78 948	+24 372	144,66%
Sportcélú bérleti díj	1 339	3 238	+1 899	241,82%



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Szponzori díjak	24 338	23 491	-847	96,52%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	25 677	26 730	+1053	104,1%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	80 253	105 678	+25425	131,68%

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	2022.VI.30.	2023.VI.30	változás	%
Kapott támogatások összesen	427 397	423 660	-3737	99,1%
ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	427 027	383 047	-43980	89,7%
alapítótól működési támogatás	34 000	28 267	-5 733	83,1%
központi költségvetéstől	50 000	92 472	42 472	184,9%
helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	0	0	0	0%
egyéb szervezettől	10 599	0	-10 599	0%
magánszemélytől	0	0	0	0%
látványsport támogatása	298 452	262 308	-36 144	87,9%
ebből : Fejlesztési célra kapott támogatás	33 976	40 613	6 637	119,5%
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	33 976	40 613	6 637	119,5%
Különféle egyéb bevétel	370	18 252	17 882	4933%
Egyéb bevétel összesen	427 397	441 912	14 515	103,4%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A 2023. első félévében a számviteli politikában meghatározott (50 000 E Ft feletti), a bevételek között elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel az Emberi Erőforrások Minisztériumától/Honvédelmi minisztérium SPORTSZAKMA/83-4/2023 számú szerződés alapján nyújtott kiemelt vidéki sportszervezetek részére nyújtott támogatás 89 710 E Ft értékben.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



IV. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.	változás	%
Anyag- és energiaköltség (üzemanyag, sportruházat, sporteszköz, sportfelszerelés)	37 881	23 658	-14 223	62,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 625	187 163	41538	128,5%
Egyéb szolgáltatások (nevezési díj, bankköltség, biztosítás)	11 505	4 414	-7091	38,4%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0		
Anyagjellegű ráfordítások	195 011	215 235	20 224	110,4%

A Társaságnál az anyagjellegű ráfordítások tárgyévi arányosított összege 110,4 %-kal emelkedett az előző évhez képest. A anyag és energiaköltség valamint az egyéb szolgáltatások költsége kismértékben csökkent, ugyanakkor az igénybe vett szolgáltatások értéke növekedett, ami jelentős részben az infláció indokol.

A következő táblázat az igénybe vett szolgáltatások részletezését tartalmazza:

Adatok e Ft

Megnevezés	2023.06.30
Utazási költség	38 671 792
Szállásköltség	13 011 824
Áruszállítás, rakodás, raktározás költsége	2 585
Ingatlanbérleti és használati díj	52 223 297
Gépek bérleti és használati díja	181 358
Járművek bérleti díja	1 391 671
Gépek, berendezések javítási, karbantartási költsége	340 360
Gépjárművek javítási, karbantartási költsége	267 191
Számítógépes rendszerek javítási, karbantartási költsége	657 860
Egyéb javítási, karbantartási költség	8 599
Hirdetési díj	1 932 344
Oktatás, továbbképzés költségei	618 940
Parkolási díj	29 394
Úthasználati díj	472 000
Postaköltség	234 830
Telefonköltség	329 930
Internet díj	406 421
Nyomtatás, fénymásolás díja	46 439
Honlap, levelező rendszer, egyéb programok üzemeltetési díja	322 251
Ügyvédi díjak, jogi tanácsadás	3 000 000
Számviteli, bérszámfejtési, adótanácsadási , belső ellenőrzési szolgáltatás díja	15 076 156
Könyvvizsgálati díj	780 000
Közreműködői díjak	8 974 473
Egyéb szaktanácsadás költségei	41 000
Sportegészségügyi szolg. díja	4 126 240
Igénybe vett sportszolgáltatások díja	13 595 000
Sportpálya üzemeltetési díj	10 266 667



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Versenybírói költségek	658 000
Sportadminisztrációs díjak	422 000
Sportrendezvények biztosításának díja	1 028 446
Regisztrációs, nevezési, részvételi díjak	5 233 586
Szövetségi díjak	4 279 723
Egyéb, máshová nem sorolt, sporttevékenységhez kapcsolódó egyéb igénybe vett szolgáltatások díja	7 092 584
Munka- és tűzvédelmi, biztonságtechnikai költség	75 000
Egyéb, máshová nem sorolt, nem sporttevékenységhez kapcsolódó egyéb igénybe vett szolgáltatások díja	1 364 644
Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 162 605

Az igénybe vett szolgáltatások legjelentősebb tétele a 52 233 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 és úszó szakosztály medencehasználatát és a Kosárlabda Akadémia létesítmény pályahasználati díjait és a kézilabda szakosztály Messzi István sportcsarnok használati díjait.

További jelentős tétel a 38 672 e Ft összegű személyszállítás, amely csapataink mérkőzésekre és edzőtáborokba busszal történő szállítását jelenti, továbbá az ehhez szorosan kapcsolódó szállásköltség 13 012 e Ft értékben. A számviteli, bérszámfejtési, belső ellenőrzési szolgáltatás díja magasabb a korábbi időszak ezen költségénél, mert a számviteli szolgáltatást végző cég felmondta a szerződését 2023. májusi határidővel, így újra kellett könyvelni közel a teljes félév anyagát és ez a többletköltség is megjelenik ezek a költségcsoron.

Az egyéb igénybe vett sportszolgáltatás 13 595 e Ft értékben sport-, szabadidős képzés díjait, edzői díjakat tartalmaz.

V. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.
Béreköltség	192 355	216 911
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 747	32 826
Bérfelárak	25 916	10 550
Személyi jellegű ráfordítások	247 018	260 287

A személyi jellegű ráfordítások összege 2023-ban 260 287 e Ft. A 216 911 e Ft béreköltség 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 sorolható a munkavállalóknak havonta juttatott SZÉP Kártya szállás és vendéglátás, valamint egyéb bérként adózó juttatások, reprezentáció, egyéb személyi jellegű kifizetések ráfordításai.

A személyi jellegű ráfordítások

A bérfelárak összege 2023. I. félévben 10 550 e Ft.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



<u>VI.</u>	Értékcsökkenés összege	43 633 e Ft. (Részletesen 2.1.1.1.)
<u>VII.</u>	Egyéb ráfordítások értéke	11 477 e Ft.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.	változás	%
Bírságok	1	37	36	3700,0%
Kerekítések	1	0	-1	0,0%
Helyi iparüzési adó	0	0	0	n.é
Helyi gépjármű adó	45	71	26	157,8%
Idegenforgalmi adó	0	59	59	n.é
Cégautó adó	20	142	122	710,0%
Térítés nélküli átadás	10 728	0	-10 728	0,0%
Előző évek TAO támogatásának visszafizetése	0	2 210	2 210	n.é
Előző évek EMMI támogatásának visszafizetése	0	56	56	n.é
Értékesített tárgyi eszköz nyilv.tart. értéke	0	6 513	6 513	n.é
Korábbi évek költsége, ráfordítása	0	2 388	2 388	n.é
Összesen	10 795	11 477	682	106,3%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások

Tárgyidőszakban nem volt.

A) Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 16 958 e Ft



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



1. B) Pénzügyi műveletek eredménye

Adatok e Ft

Megnevezés	2022.VI.30.	2023.VI.30.	változás	%
Pénzügyi műveletek bevételei (kamatbevétel)	49	86	37	175,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyamvesztés)	29	71	42	244,8%
Pénzügyi műveletek eredménye	20	15	-5	75%

C) Adózás előtti eredmény: 16 973 e Ft

3. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Munkavállalók, jövedelemadatok:

Megnevezés	összesen (szellemi)
Béreköltség	216 911
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 826
Bérbírlékok	10 550
Átlagos statisztikai állományi létszám	22 fő
Megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak	126 fő

Bérbírlékok jogcím szerinti részletezése

☐ Szociális hozzájárulási adó 10 550 e Ft



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



A vezető tisztségviselő, felügyelő bizottsági tagok, a felügyelő bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2023. évben az alábbi juttatásban részesült:

Vezető tisztségviselő: 2 880 e Ft bruttó jövedelem

A beszámoló könyvvizsgálataért (állandó könyvvizsgálat) a könyvvizsgáló által felszámított éves díj nettó 1.560 e Ft, 2023. 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 2023. 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. Lekötött tartalékot a tárgyévben nem képzett.

A vállalkozásra vonatkozó jogszabályokat, továbbá a Társaság Alapító Okiratában rögzített közfeladat -ellátási kötelezettségét is figyelembe vette tevékenysége folytatásánál.

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, 2023. szeptember 11.

Ivkovicsné 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: 06/20/2369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



CASH FLOW
2023. I-VI. hó

1.sz. melléklet

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

adatok eFt-ban

Sor-szám A tétel megnevezése

a	b	2022.I-XII. hó	2023.I-VI.hó
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	255 782	440 996
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	28 174	16 973
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás (+)	74 561	43 633
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszalás vevő (+/-)	0	
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	0	-11 735
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-2 890	-4 774
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	1 444	-496 546
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	79 879	963 459
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-13 544	-1 076
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	-8 420	11 943
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	96 580	-80 877
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-140 189	11 459
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-150 917	-6 793
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	10 728	18 252
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	2 879
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		
18.	kibocsátás bevétele (+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás (+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)		2 879
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./-II./-III. sorok)	115 593	455 334

Kecskemét, 2023. szeptember 11.

Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető