

Vállalkozás megnevezése: Újpest 1885 Futball Kft.
Vállalkozás székhelye: 1044 Budapest, Megyeri út 13.
Cégjegyzék szám: 01-09-999393
Statisztikai szám: 24277338-9319-113-01

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Kiegészítő melléklet
a
2019.07.01 - 2020.06.30
időszakra vonatkozó
üzleti évről

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1.1. A társaság bemutatása	4
1.1.1. Főbb tevékenységi körök.....	4
1.1.2. Alapítás, tulajdonosok.....	4
1.1.3. A vállalkozás képviselőjére jogosult személyek	4
1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok.....	5
1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	5
1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk.....	5
1.2.2. Számviteli politika célja, meghatározó elemei, számviteli alapelvek érvényesülése	5
1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások.....	9
2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ	10
2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	10
2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása	10
2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása	11
2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása	12
2.1.4. A befektetett eszközök érték helyesbítése	12
2.1.5. Készletek állományának alakulása.....	12
2.1.6. Követelések állományának alakulása	12
2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása.....	13
2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása	13
2.1.9. Saját tőke alakulása	13
2.1.10. Céltartalék alakulása	14
2.1.11. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása	14
2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése	14
2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése	14
2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése	14
2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése	14
2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése	15
2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	16
2.2.1. A bevételek bemutatása	16
2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása	16
2.2.3. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása	17
2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok	19
2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok	19
2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetőségű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása	19
2.5.2. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatai	19
2.5.3. Társaságunkban többségi befolyással, minősített többségi befolyással rendelkező tagok részletezése	19

2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik	19
2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérlegsoron	19
2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék	20
2.5.7. Kapcsolt vállalkozások a bevételsorokon.....	20
2.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok.....	20
2.6.2. Veszélyes hulladékok részletezése	20
2.6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek részletezése.....	20
2.7. Cash flow kimutatás.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása	22
3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	23
3.1. Konszolidációra vonatkozó információk.....	23
3.2. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk.....	23

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A társaság bemutatása

A társaság neve	Újpest 1885 Futball Kft.
Székhelye	1044 Budapest, Megyeri út 13.
Cégjegyzékszám	01-09-999393
Statisztikai száma	24277338-9319-113-01

1.1.1. Főbb tevékenységi körök

Tevékenység kódja (TEAOR)	Tevékenység megnevezése
9319'08	Egyéb sporttevékenység

1.1.2. Alapítás, tulajdonosok

Alapítással kapcsolatos információk	
Alakulás dátuma	2013. március 4.
Cégbejegyzés dátuma	2013. március 5.
Jegyzett tőke	721.000.000

Tulajdonosokkal kapcsolatos információk			
Név	Lakóhely/Székhely	Dátumtól	Részesedés %
Újpest Labdarúgó Kft.	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	98,75%
Újpesti Torna Egylet	1044 Budapest Megyeri út 13.	2015.08.31	0,25%
Jobsforward Kft	1055. Budapest Falk Miksa u 4. 5/1	2019.12.13	1,00 %

1.1.3. A vállalkozás képviselőire jogosult személyek

Neve	Cím	Jogviszony kezdete	Titulus	Képviselő módja
Roderick Duchatelet	1055 Budapest Falk Miksa utca 4. 5. em. 1.	2013.03.04	ügyvezető	önálló
Berta Csaba	2151. Fót, Alberti Béla u. 91.	2017.12.11	ügyvezető	önálló

1.1.4. Könyvvizsgálatra vonatkozó adatok

A Társaság választott könyvvizsgálója	Audit Assistance Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Címe	1042 Budapest, Árpád út 51-53
Engedély száma	002085
Eljáró könyvvizsgáló	Varga-Molnár Mónika
Címe	2120 Dunakeszi, Pihenő sétány 4.
Kamarai tagsági szám	005636
Könyvvizsgálati díj	3.500 EUR

1.2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**1.2.1. Könyvvezetésre, beszámolóra vonatkozó információk**

Könyvvezetés módja	Kettős könyvvitel
Könyvvezetés devizeneme	HUF
Alkalmazott mérlegséma formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2019. július 1.
Beszámolási időszak vége	2020. június 30.
Mérlegkészítés időpontja	2020. szeptember 30.
Beszámoló kelte	2020. december 17..

1.2.2. Számviteli politika célja, meghatározó elemei, számviteli alapelvek érvényesülése

Társaságunk számviteli politikájának fő célja a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.) - és annak módosításaiban - meghatározott előírások alkalmazásának szabályozása a megbízható és valós kép kialakítása érdekében.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi könyvvezetését.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési, leltározási szabályzatait.

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.

1.2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportok esetében értékhelyesbitéssel korrigálva az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: 5 év

Vagyoni értékű jogok: 7 év

Szoftverek: 3 év

A társaság a vagyoni értékű jogok között mutatja ki a nála lévő játékosok értékét, melyek esetében a hasznos élettartam 5 év. A társaság a játékosok játékjogának értékét a könyvekben amortizált bekerülési értéken tartja nyilván, a jogok piaci értéken történő értékelését, értékhelyesbités elszámolását nem alkalmazza.

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti immateriális javak értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

1.2.2.2. Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközeiről folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet év közben. A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve és a számviteli törvény által megengedett eszközcsoportokra vonatkozóan értékhelyesbítéssel korrigálva kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik havonta, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok 20 év

Műszaki berendezések 3-7 év

Egyéb berendezések 5-7 év

A 100 ezer Ft bekerülési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a Társaság egy összegben, beszerzéskor azonnal elszámolja.

A Társaság a maradványértékek meghatározásáról eszközönként egyedileg dönt.

1.2.2.3. Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

A számviteli törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

A Társaság az értékvesztés elszámolásáról eszközönként egyedileg dönt.

1.2.2.4. Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzürtékben kifejezett eszközök és források forintértékének meghatározása az alábbiak szerint történik:

- Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazza a Társaság az alább felsorolt mérlegtételek esetében:
 - a valutapénztárban lévő valutakészlet,
 - a deviza számlán lévő devizakészlet,
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke (adott kölcsönök),
 - a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke (kapott kölcsönök és egyéb tartozások).
- a forintért vásárolt deviza és valuta, mert ebben az esetben a nyilvántartásba vételt a ténylegesen fizetett forint alapján kell elvégezni,
- a külföldi pénzürtékre szóló vevő követelések és szállítói kötelezettségek forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazásra (Számvitelről szóló törvény 60. § (5/a)).

A folyamatos könyvelésben (az üzleti év során) lezárult ügyletek (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése stb.) árfolyam különbözete is elszámolandó folyamatosan jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, ill. egyéb bevételei között.

A valutapénztárban lévő valutakészlet és a devizaszámlán lévő devizakészlet könyvekből való kivezetése átlagárfolyamon történik, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

A külföldi pénzürtékre szóló tételek mérleg fordulónapi értékelését is a választott árfolyamon kell elvégezni. A fordulónapon érvényes választott árfolyamon történő értékelés és a könyv szerinti érték különbözete összevontan jelenik meg az eredményszámlákon.

A Társaság a Számviteli Törvény szerint az év végi nem realizált árfolyam-különbözetet minden esetben elszámolja.

1.2.2.5. A hibák minősítése

Jelentős összegű hiba: 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. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

1.2.3. A számviteli eljárásban bekövetkező változások

Társaságunknak az év során nem volt olyan tétele, melyet az alábbi okok miatt ki kellene emelni, vagy jelölni:

- az össze nem hasonlítható adat,
- a tételátrendezések,
- ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hiba,
- az alkalmazott értékelési eljárások változtatása,
- egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg adataiban több tételben is elhelyezhető lenne,
- egy eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik évről a másik évre megváltozott volna.

2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

2.1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

2.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	365 956	138 360	0	181 249	323 067
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	365 956	138 360	0	181 249	323 067
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékvesztése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	170 874	124 690	0	160 565	134 999
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	170 874	124 690	0	160 565	134 999
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás		
I. Immateriális javak összesen	124 690	0	160 565	0	195 082	188 068
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	124 690	0	160 565	0	195 082	188 068
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak	-	-	-	-	0	0

2.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer forintban

Bruttó érték alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	972 978	1 373 188	0	929 949	1 416 217
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	299 795	69 542	0	0	369 337
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 123	72 941	0	8 075	117 989
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	210 646	13 713	0	6 051	218 308
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	158 204	980 239	0	427 928	710 515
6. Beruházásokra adott előlegek	251 210	236 753	00	487 895	68
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	100 314	54 194	0	6 405	148 103
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 736	7 193	0	0	19 929
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 668	14 611	0	289	25 990
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75 910	32 390	0	6 116	102 184
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés részletezése					Nettó érték	
Megnevezés	Növekedés		Csökkenés		Nyitó	Záró
	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás		
II. Tárgyi eszközök összesen	54 194	0	6 405	0	621 454	557 599
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 193	0	0	0	287 059	349 409
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 611	0	289	0	41 455	91 998
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 390	0	6 116	0	134 736	116 124
4. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	158 204	68

2.1.3. A befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

2.1.4. A befektetett eszközök értékhelyesbítése

A Társaság a tárgyévben nem alkalmazott értékhelyesbítést.

2.1.5. Készletek állományának alakulása

A társaság év végén 6 032 eFt értékű árukészlettel rendelkezett. A Kft év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, az árukészlet záró értékét a 2020. június 30-i leltár alapján határozták meg.

A készletek között nyilván tart még 2 718 Ft közvetített szolgáltatást, melyet a következő évben fog kiszámlázni.

2.1.6. Követelések állományának alakulása

adatok ezer forintban

Követelések nyilvántartás szerinti értéken		
Megnevezés	Nyitó	Záró
II. Követelések	401 544	233 509
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	227 550	47 292
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	87 437	104 831
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	86 557	81 386
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

adatok ezer forintban

Egyéb követelések részletezése		
Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30.
Egyéb követelések	86 557	81 386
Kaució, óvadék	1 675	1 680
Szolgáltatásokra adott előlegek	385	612
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 109	1 400
Költségvetéssel szembeni követelések	82 299	69 519
Egyéb követelések értékvesztése	-2 797	0
Következő időszaki áfa	0	4 078
Egyéb	886	4 097

2.1.7. Értékpapírok állományának alakulása

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

2.1.8. Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása

adatok ezer forintban

Aktív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások	100 949	226 972	258 843	69 078
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92 745	217 894	250 639	60 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	8 204	9 078	8 204	9 078
Ebből:				
Biztosítási díj	308	682	308	682
Licence díj	0	0	0	0
Bérleti díj	2 646	2 646	2 646	2 646
Versenyztetés költsége	5 250	5 750	5 250	5 750
Játékos bérleti jog	0	0	0	0
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

2.1.9. Saját tőke alakulása

adatok ezer forintban

Saját tőke alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke	-100 911	1 194 521	866 579	227 031
337. Jegyzett tőke	56 000	665 000	0	721 000
- Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	2 028 023	0	0	2 028 023
IV. Eredménytartalék	-1 655 413	0	529 521	-2 184 934
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	-529 521	529 521	337 058	-337 058

Az üzleti év során a saját tőke összege a törzstőke fele alá csökkent, amit a tulajdonos a mérlegkészítést követően tagi kölcsön elengedésével kíván rendezni.

2.1.10. Céltartalék alakulása

adatok ezer forintban

Céltartalék alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró
E. Céltartalékok	100 000	0	0	100 000
1. Céltartalék a várható költségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	100 000	0	0	100 000
3. Egyéb céltartalékok	0	0	0	0

2.1.11. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása

adatok ezer forintban

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése		
Megnevezés	2019.06.30	2020.06.30.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	192 643	183 003
Kapott kaució, óvadék	0	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	66 567	107 529
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	25 909	75 330
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	0	0
MLSZ kölcsön	100 000	0
Egyéb kötelezettségek	167	144

2.1.12. Hosszú lejáratú kötelezettségek tőkerészleteinek részletezése

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

2.1.13. 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsen 5 éven túli kötelezettsége.

2.1.14. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei.

2.1.15. Mérlegen kívüli kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

2.1.16. Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások	737 234			884 975
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 307	263 826	264 838	295
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	23 921	7 630	24 493	7 058
Ebből:				
Telefon költség	0	572	572	0
Számviteli szolgáltatás	1479	0	1 479	0
Szélesi Zoltánnal kapcs.	3 134	0	3 134	0
Biztosítás	0	0	0	0
Könyvvizsgálat	1 132	1 248	1 132	1 248
Ország-védelem szolgáltatás	3 226	1 689	3 226	1 689
Ügyvédi díj	0	0	0	0
Üzemanyag	854	644	854	644
Versenyeztetés költsége	0	0	0	0
Informatikai szolgáltatás	0	735	0	735
Bérleti díj	0	399	0	399
Takarítás	1 307	1 083	1 307	1 083
Tanácsadás	0	0	0	0
Menedzsment szolgáltatás	10 154	0	10 154	0
Orvosi kezelés	1 125	600	1 125	600
Egyéb	1 510	660	1 510	660
3. Halasztott bevételek	712 006	198 284	32 668	877 622

2.2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

2.2.1. A bevételek bemutatása

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként

adatok ezer forintban

2.2.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének részletezése főbb tevékenységenként		
Tevékenység megnevezése	2019.06.30	2020.06.30.
Értékesítés nettó árbevétele összesen	852 602	671 348
Jegyértékesítés bevétele	68 296	30 743
Bérlet értékesítés	3 735	3 975
Játékjog kölcsönadás	19 293	19 940
TV és egyéb jogdíjak	33 331	
Bérleti díj	23 369	0
Sportszolgáltatás	0	1 440
Atigazolási díj	22 945	22 390
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	12 718	7 073
Vagyon értékű jog hasznosítás	546 482	509 386
Management szolgáltatás	17 964	8 982
Játékos figyelési szolgáltatás	0	0
Egyéb árbevétel	111	45
Catering	33 164	70
Hirdetés	71 194	67 304

2.2.1.2. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2019.06.30	2020.06.30
Támogatásból származó bevételek	208 738	29 934
MLSZ-től	168 610	351
Harmadik féltől	40 125	29 583
Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev	188 728	175 465
Egyéb, nem részletezett bevételek	311 445	874 757
Kölcsön elengedés	306 303	834 136
Egyéb	5142	40 621
Kapott sporttámogatás	21 038	6 990
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	729 949	1 087 146

2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.3. Támogatások

Nemzeti labdarúgó hatóságtól érkezett támogatás 58 452 e Ft, melyből 58 101 e Ft elhatárolásra került.

A Társaság sportfejlesztési program keretében 170 215 e Ft vissza nem térítendő TAO támogatást kapott, melyből 140 633 e Ft-ot elhatárolásba helyezett.

2.2.4. A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

adatok ezer forintban

A létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása				
Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen		99	1 093 343	30 408
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	5	13 824	30 408
	Szellemi foglalkozásúak	89	1 054 193	
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	2	6 459	
	Szellemi foglalkozásúak	3	12 263	
Egyéb foglalkoztatottak			6 604	

2.2.5. Előző évekkal kapcsolatos hibák

A társaság nem tárt fel előző évekkal kapcsolatos hibákat.

2.3. A társasági adó levezetése

Adóalap módosító tételek levezetése

adatok ezer forintban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-337 058
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	232 291
a) a korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből - a 17. §-ban és a VII. fejezetben foglaltakat figyelembe véve - az adózó döntése szerinti összeg.	0
d) tao szerinti értékesítési leírás, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladék értékét meghaladó része	205 918
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	26 373
Céltartalék felhasználás	0
8.S Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	212 121
a) képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	0
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékesítési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	206 548
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	325
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	5 248
gy) az adóévben követelésre (kivéve hitelintézetnél és pénzügyi vállalkozásnál a pénzügyi szolgáltatásból, befektetési szolgáltatási tevékenységből származó és befektetési vállalkozásnál a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelést) elszámolt értékvesztés összege.	0
h) a behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0
j) az (5) bekezdés a) pontja szerinti kötelezettség (nem hitelintézettől kapott kölcsön, hitelviszonyt megtestesítő ép.) az adóévben ráfordításként, vagy eszköz bekerülési értéke részeként elszámolt - kamatának az (5) bekezdés b) pontja szerinti saját tőke (JT+TT+ET+LT adóévi átlagos napi állománya) háromszorosát meghaladó kötelezettségrésszre jutó arányos része	0
Kapcsolat vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	0
Egyéb növelő tételek	0
ADÓALAP	-357 228
	9 %
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN	0

A Társaság nem alkalmazza a jövedelem –(nyereség)minimum szabályait, nem állapít meg társasági adót.

Adózott eredmény –337 058 e Ft, melyet a Társaság eredménytartálékba helyez.

2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A vezető tisztségviselők bérköltsége az üzleti évben 23 361 e Ft volt, a munkáltató által fizetendő járulék 3 899 e Ft.

2.5. Kapcsolt vállalkozásokra vonatkozó adatok

2.5.1. Leányvállalatok, közös vezetésű vállalkozások, társult vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata, közös vezetésű vállalkozása, társult vállalkozása

2.5.2. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatai

Név	Székhely	Szavazatok aránya(%)
Jobsforward Kft	1055 Budapest Falk Miksa u 4.5/1	1%

2.5.3. Társaságunkban többségi befolyással, minősített többségi befolyással rendelkező tagok részletezése

Név	Székhely	Szavazatok aránya (%)
Újpest Labdarúgó Kft.	1044 Budapest Megyeri út 13.	98.75%

2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik

A Társaság nem rendelkezik más társaságban többségi vagy minősített többségi befolyással.

2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérleg soron

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	104 831
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	44 949

2.5.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék

A Társaság az üzleti évben nem képzett céltartalékot kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettségre.

2.5.7. Kapcsolt vállalkozások a bevételsorokon

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevétel</i>	8 982
Értékesítés nettó árbevétele	8 982

2.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok**2.6.1. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök részletezése**

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel.

2.6.2. Veszélyes hulladékok részletezése

A Társaság nem rendelkezik veszélyes hulladékkal.

2.6.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek részletezése

A Társaságnak nincs környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége.

2.7. Cash flow kimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	99 591	225 089
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-526 648	-337 058
3	2 Elszámolt amortizáció +	153 504	178 142
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1358	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-162 141	-157 204
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	87 938	201 356
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	70 281	-9 640
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	445 115	147 741
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-40 021	180 258
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-70 729	-10 378
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	28 044	31 871
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 311	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-352 771	-409 372
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-582 376	-588 311
17	15 Befektetett eszközök eladása +	350 522	178 940
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	353 621	38 190
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	665 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	375 221	996 485
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0

27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-1 623 295
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-21 600	0
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		100 441	-146 093

adatok ezer forintban

2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2019.06.30	2020.06.30
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	61,25%	81,63%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	32,96%	14,49%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	-0,06	-0,13
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	-9,98	2,52

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2019.06.30	2020.06.30
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,57	0,45
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés) Rövid lejáratú kötelezettség	0,17	0,04
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,16	0,03

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2019.06.30	2020.06.30
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-32,99%	-18,95%
Észközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-30,21%	-18,89%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	521,89%	-148,46%

2.9. A koronavírus járvány hatása a gazdálkodásra

A járvány Társaságunk működését is érzékenyen érintette. Az elmaradt mérkőzések és a zárt kapus rendezvények miatt jegybevételeink és szponzori bevételeink nagy mértékben csökkentek, ezzel szemben a kiadásaink nem lettek alacsonyabbak. A megtett óvintézkedések és a védekezés érdekében bevezetett változtatások jelentős többlet költségeket róttak ránk. További nehézséget okozott, hogy az adminisztrációs és adózási könnyítések érdekében hozott rendelkezések alapján a cégek éves beszámolóikat, így társasági adó bevallásukat és társasági adó felajánlásait is szeptember 30-ig készítették el május 31. helyett, így ezen felajánlások nagyobbik része az üzleti évet követően érkezett meg.

3. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

3.1. Konzolidációra vonatkozó információk

A Társaság nem konszolidálásba bevont társaság.

3.2. Könyvviteli szolgáltatásra vonatkozó információk

A könyvviteli szolgáltatást végző társaság neve	2016.01.01-től GP-Audit Könyvvizsgáló Kft.
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért és beszámoló összeállításáért felelős személy neve	Pilli Gyula
Címe	1113. Budapest, Boeskaí út 77-79.
Regisztrációs száma	MKVK 004433

Budapest, 2020. december 17.

Újpest 1885. Futball Kft.
1044 Budapest, Megyeri út 13
adósz.: 24277338-2-41
①



Berta Csaba

ügyvezető

