

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
2020.07.01 - 2021.06.30
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 képviselőire 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 részletezése19	

2.5.4. Azon gazdasági társaságok adatai, ahol a társaság többségi vagy minősített többségi befolyással rendelkezik	19
2.5.5. Anya-leányvállalatok az egyes mérleg soron	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 (TEÁOR)	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	2600. Vác Damjanich János u 63.	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 mérlegképzési formája	A típusú
Alkalmazott eredménykimutatási eljárás	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredménykimutatási séma	A típusú
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
Beszámolási időszak kezdete	2020. július 1.
Beszámolási időszak vége	2021. június 30.
Mérlegkészítés időpontja	2022. január 31.
Beszámoló kelte	2022. február 18.

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 értékhelyesbítéssel 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, értékhelyesbítés 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:

Ingtatlanok 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 mérlegkételemek 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	323.067	70.195	0	246.415	146.847
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	323.067	70.195	0	246.415	146.847
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak összesen	134.999	66.885	0	120.048	81.836
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	134.999	66.885	0	120.048	81.836
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	Visszaírás		
I. Immateriális javak összesen	66.885	0	246.415	0	188.068	65.011
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	66.885	0	246.415	0	188.068	65.011
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	1.416.217	1 373 188	0	929 949	1 416 217
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	369.337	0	0	0	369 337
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	117.989	0	0	0	117 989
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	218.308	2.387	0	0	220.695
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	710.515	207.547	0	3.526	914.536
6. Beruházásokra adott előlegek	68	189	0	257	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0

adatok ezer forintban

A lineárisan elszámolt értékcsökkenés alakulása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
II. Tárgyi eszközök összesen	148.103	57.161	0	0	205.264
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19.929	8.559	0	0	28.488
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25.990	17.106	0	0	43.096
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102.184	31.496	0	0	133.680
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	Visszaírás		
II. Tárgyi eszközök összesen	57.161	0	0	0	557.599	557 599
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.559	0	0	0	349.409	340.849
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17.106	0	0	0	91.998	74.893
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31.496	0	0	0	116.124	87.015
4. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	68	0

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 22.078 eFt értékű árukészlettel rendelkezett. A Kft év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, az árukészlet záró értékét a 2021. 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	233.509	233 721
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (vevők)	47.292	11.844
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	104.831	163.333
3. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	81.386	58.523
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0

adatok ezer forintban

Egyéb követelések részletezése		
Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30.
Egyéb követelések	81.386	58.523
Kaució, óvadék	1 680	4.554
Szolgáltatásokra adott előlegek	612	329
Munkavállalókkal szembeni követelések	1.400	1.341
Költségvetéssel szembeni követelések	69.519	18.771
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Következő időszaki áfa	4.078	1.283
Ügyvédi letét	0	18.395
Egyéb	4.097	13.871

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	69.078	387.776	282.895	173.959
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	60.000	378.819	273.817	165.002
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli	9.078	8.957	9.078	8.957
Ebből:				
Biztosítási díj	682	961	682	961
Licence díj	0	0	0	0
Bérleti díj	2 646	2 646	2 646	2 646
Versenyeztetés költsége	5 250	5 350	5 250	5 350
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	227.031	337.058	737.893	-173.804
337. Jegyzett tőke	721.000	0	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	-2.184.934		337.058	-2.521.992
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0		
VII. Adózott eredmény	-337.058	337.058	400.835	-400.835

2.1.10. Céltartalék alakulása

adatok ezer forintban

Céltartalék alakulása				
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró
E. Céltartalékok	100 000	0	0	118.605
1. Céltartalék a várható költségekre	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	100 000	18.605	0	118.605
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	2020.06.30	2021.06.30.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183.003	115.117
Kapott kaució, óvadék	0	2.967
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	107.529	85.789
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	75.330	26.361
Önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek	0	0
MLSZ kölcsön	0	0
Egyéb kötelezettségek	144	0

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	884.975			1.231.707
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	295			13.786
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	7.058	7.729	7.058	7.729
Ebből:				
Telefon költség	0	0	0	0
Számviteli szolgáltatás	0	0	0	0
Szélesi Zoltánnal kapcs.	0	0	0	0
Biztosítás	0	0	0	0
Könyvvizsgálat	1.248	1.232	1.248	1.232
Őrzés-védelem szolgáltatás	1.689	0	1.689	0
Ügyvédi díj	0	1.000	0	1.000
Üzemanyag	644	20	644	20
Versenyeztetés költsége	0	0	0	0
Informatikai szolgáltatás	735	1.163	735	1.163
Bérleti díj	399	399	399	399
Takarítás	1.083	0	1.083	0
Tanácsadás	0	0	0	0
Menedzsment szolgáltatás	0	0	0	0
Orvosi kezelés	600	0	600	0
Egyéb	660	3.915	660	3.915
3. Halasztott bevételek	877.622			1.210.192

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	2020.06.30	2021.06.30.
Értékesítés nettó árbevétele összesen	671.348	1.032.625
Jegyértékesítés bevétele	30.743	6.449
Bérlet értékesítés	3 975	3.193
Játékjog kölcsönadás	19.940	0
TV és egyéb jogdíjak	0	0
Bérleti díj	0	42.708
Sportszolgáltatás	1.440	1 546
Átigazolási díj	22 390	100
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	7.073	8.898
Vagyon értékű jog hasznosítás	509.386	886.901
Management szolgáltatás	8.982	8 982
Játékos figyelési szolgáltatás	0	0
Egyéb árbevétel	45	38.823
Catering	70	0
Hirdetés	67.304	35.025

2.2.1.2. Egyéb bevételek bemutatása

adatok ezer forintban

	2020.06.30	2021.06.30
Támogatásból származó bevételek	29.934	359.503
MLSZ-től	351	325.564
Harmadik féltől	29.583	33.939
Játékos eszk.ért. értékesítéséből szárm. bev	175.465	328.040
Egyéb, nem részletezett bevételek	874.757	258.082
Kölcsön elengedés	834.136	234.101
Egyéb	40.621	23.981
Kapott sporttámogatás	6.990	0
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1.087.146	945.625

2.2.2. Az import beszerzés piaconkénti bontása

A Társaságnak nem volt import beszerzése.

2.2.3. Támogatások

Nemzeti labdarúgó hatóságtól érkezett támogatás 193.387 e Ft

A Társaság sportfejlesztési program keretében 458.546 e Ft vissza nem térítendő TAO támogatást kapott, melyből 424.608 e Ft-ot elhatárolásba helyezett.

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

adatok ezer forintban

A létszám, bérkötség, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása			
Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérkötség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Összesen	97	1.399.090	28.619
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	7	24.607
	Szellemi foglalkozásúak	89	1.364.969
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók	Fizikai foglalkozásúak	0	0
	Szellemi foglalkozásúak	1	6.308
Egyéb foglalkoztatottak		3.206	28.619

2.2.5. Előző évekkkel kapcsolatos hibák

A társaság nem tárt fel előző évekkkel kapcsolatos hibákat.

2.3. A társasági adó levezetése**Adóalap módosító tételek levezetése**

adatok ezer forintban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-400.835
7. § Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek	250.145
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 értékcsökkenési 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	250.145
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	0
Céltartalék felhasználás	0
8.§ Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek	280.537
a) képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	18.605
b) a számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásként továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor a könyv szerinti érték	250.411
d) az a költség, ráfordítás, amely nincs összefüggésben a vállalkozási tevékenységgel	4.349
e) jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezményből adódó kötelezettség elszámolt összege, kivéve önellenőrzés	7.172
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 kötelezettségrésze jutó arányos része	0
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott árak és a piaci árak közötti különbözet	0
Egyéb növelő tételek	0
ADÓALAP	-370.442
TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN	9 % 0

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

Adózott eredmény –400.835 e Ft, melyet a Társaság eredménytartalékba helyez.

2.4. Tisztségviselőkre vonatkozó adatok

A vezető tisztségviselők bérköltése az üzleti évben 28.172 e Ft volt, a munkáltató által fizetendő járulék 4.034 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 mérlegsoron

adatok ezer forintban

Megnevezés	Anyavállalat
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	163.333
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	436.792

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)	225.089	-441.285
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-337.058	-400.835
3	2 Elszámolt amortizáció +	178.142	124.046
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	18.605
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-157.204	-201.818
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	201.356	-139.051
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-9.640	-67.886
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	147.741	346.732
10	9 Vevőkövetelés változása ±	180.258	35.448
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-10.378	-51.685
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	31.871	-104.881
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-409.372	12.339
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-588.311	-316.249
17	15 Befektetett eszközök eladása +	178.940	329.627
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	38.190	431.557
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	665.000	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	996.485	776.196
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 (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0

27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1.623.295	-344.639
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	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) ±		-146.093	2.166

adatok ezer forintban

2.8. A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

A vagyoni helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.06.30	2021.06.30
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz/Összes eszköz	81,63%	76,68%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Összes eszköz	14,49%	14,20%
Tőkeellátottság	Saját tőke/Összes forrás	-0,13	-0,09
Források aránya	Kötelezettség/Saját tőke	2,52	-4,35

A pénzügyi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.06.30	2021.06.30
Likviditás I.	Forgóeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,45	0,37
Likviditás II.	(Forgóeszköz-Követelés)/Rövid lejáratú kötelezettség	0,04	0,06
Likviditási gyorsráta	Pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség	0,03	0,02

A jövedelmezőségi helyzet alakulása			
Mutatószám megnevezése	Számítási mód	2020.06.30	2021.06.30
Bevételarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-18,95%	-20,24%
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	-18,89%	-20,73%
Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-148,46%	230,62%

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.

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, Bocskai út 77-79.
Regisztrációs száma	MKVK 004433

Budapest, 2022. február 18.

Berta Csaba

ügyvezető