

Statisztikai számjel: 20749941-9311-599-09

Cégjegyzék száma: 09 - 09 - 016786

Vállalkozás megnevezése: Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft

Vállalkozás címe: 4032 Debrecen, Oláh Gábor 5

## Kiegészítő melléklet



### 2009

## üzleti évről

Beszámolási időszak kezdete: 2009. január 1.

Beszámolási időszak vége: 2009. december 31.

Keltezés: Debrecen, 2010. április 15.

  
Orendi Mihály  
Ügyvezető Igazgató  
  
h

## Kiegészítő melléklet

### I. Gazdálkodó bemutatása:

A kiegészítő melléklet a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően közhasznú Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság 2009. január 1.-től 2009. december 31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

#### Alapadatok:

1. A vállalkozás 2000. 07. 01. - én kezdte meg a tevékenységét.
2. Vállalkozási forma: 2009. április 26.- ig Közhasznú társaság (kiemelten közhasznú besorolással), 2009. április 27. – től Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.
3. A cégbírósági bejegyzés száma: 09 – 09- 016786
4. A cég székhelye: 4032 Debrecen Oláh Gábor utca 5.
5. A cég honlapja: [www.dbsportcentrum.hu](http://www.dbsportcentrum.hu)
6. A vállalkozás telephelye(i):
  - ◆ 4028 Debrecen Kassai u. 34. (Hódos Imre Sportcsarnok)
  - ◆ 4032 Debrecen Nagyerdei park 12. (Nagyerdei Stadion)
  - ◆ 4032 Debrecen 22355 hrsz. (Napközis tábor)
7. Adószáma: 20749941 - 2 - 09
  - A társaság jegyzett tőkéje: 15 330 ezer Ft
  - A vállalkozás tulajdonosa(i): DMJV Önkormányzata
  - A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100%
  - A vállalkozás tevékenysége(i):
    - Fő tevékenysége:
      - ◆ Sportlétesítmény működtetése,

- A társaság közhasznú tevékenysége:
  - ◆ Sportlétesítmények működtetése, egyéb sporttevékenység
- Közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenységek:
  - ◆ Szállodai szolgáltatás
  - ◆ Vendéglátás
  - ◆ Egyéb szárazföldi személyszállítás
  - ◆ Ingatlan hasznosítás, ingatlan kezelése
  - ◆ Hirdetés
  - ◆ Takarítás, tisztítás
  - ◆ Máshová nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás
  - ◆ Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás
  - ◆ Fizikai közérzetjavító szolgáltatás
  - ◆ Máshová nem sorolt szolgáltatás

A társaság fő tevékenysége a közhasznúsági szerződés keretében kezelésbe adott sportlétesítmények működtetése. Vállalkozási tevékenység keretében a 2004.-évben felújított Sport Hotel üzemeltetése, valamint az ingatlan és egyéb eszközök bérbeadása, illetve a világesemények szervezése folyik. 2009. évben az U23 Vívó Európa-bajnokság, valamint az U20 Jégkorong Világbajnokság került megrendezésre.

#### 8. Befolyás kapcsolt vállalkozásban:

A Debreceni Sport Kft-ben 90% tulajdonosi részesedéssel bír, melynek értéke 2 700 000.-Ft.

A társaság jegyzett tőkéje 3 000 000.-Ft

Székhelye: 4032 Debrecen Oláh Gábor utca 5.

Továbbá a Debreceni Sportuszoda Beruházó és Üzemeltető végelszámolás alatt lévő Kft-ben 100% tulajdonosi részesedéssel bír, melynek értéke 3 000 000.-Ft.

Székhelye: 4032 Debrecen Tüzér utca 4.

## II. Számviteli politika alkalmazása:

➤ A könyvvezetés módja:

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a könyvelését magyar nyelven, a kettős könyvvitel elve és szabályai szerint vezeti.

➤ Könyvvezetés pénzneme:

A könyvek vezetése magyar forintban történik.

➤ Könyvvizsgálat:

Jogszabályi előírások alapján a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, a DMJV Közgyűlése által kijelölt (East-Audit ZRt.) Balogh Istvánné (4031 Debrecen Ohat utca 14. MKBK sz: 002587) könyvvizsgálóval kötött könyvvizsgálati szerződést, aki a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát ellenőrizte. Az éves könyvvizsgálati díj 396 000.-Ft + áfa.

➤ A beszámoló formája és típusa:

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben éves beszámolót készített. Az eredmény megállapításának módja az előző évekhez hasonlóan: összköltség eljárással történt.

Mind a beszámoló, mind az eredmény-kimutatás „A” típusú.

A beszámoló készítésének napja: tárgyévet követő április 15.

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a törvényben előírt szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli Politika
- Számlarend
- Értékelési szabályzat
- Önköltségszámítás szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

5

➤ Jelentős összegű eltérés

*Jelentős összegű az eltérés*, ha az eszközök év végi értékelése során a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözet összege, ha meghaladja:

- az immateriális javak, a tárgyi eszközök értékelése során – a Számv.tv. 52. § (1) és (2) bekezdése alapján meghatározott éves **terv szerinti értékcsökkenés összegét, (akkor terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni)**
- a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál, továbbá a készleteknél a különbözet, az értékvesztés összege meghaladja **a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át.**
- a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) **20%-át.**
- a devizában kimutatott eszközök és források év végi értékeléséből adódó nem realizált árfolyamkülönbsége jelentős összegűnek tekintendő, ha devizában kimutatott eszközök és források összevont **nem realizált árfolyamkülönbsége eléri, vagy meghaladja a 200 000 Ft-ot.**
- a fejlesztési céllal passzív időbeli elhatárolás összegéből a szám. Tv. 86 § 5. bekezdése alapján az adott évi visszaírt értékcsökkenés meghaladja a **10 millió forint** összeget, akkor azt a törvény alapján az egyéb bevételek között kell kimutatni.

➤ Jelentős összegű 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 mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 200 millió forintot, akkor az 200 millió forintot;

4

➤ Nem jelentős összegű hiba

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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba 2.2. pont szerinti értékhatárát;

➤ Megbízható, valós képet lényegesen befolyásoló hiba

ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a számviteli politikában meghatározott módon és mértékben - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

➤ Devizás tételek értékelése:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása az MNB Bank. által közölt deviza középárfolyamon történik.

➤ Értékcsökkenés:

Az értékcsökkenési leírás a számviteli törvény alapján lineáris módszerrel történik. A 100 000.-Ft alatti bekerülésű eszközök egy összegben kerültek leírásra.

➤ Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök mérlegértékének megállapításának fő szabálya, hogy a bekerülési értékét a használatba vétel napjától számított terv szerinti értékcsökkenéssel, terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, terven felüli értékcsökkenés visszairásával növelt összegben mutatjuk ki.

27

B/

➤ Vásárolt készletek értékelése:

A beszerzett anyagokat, készleteket a beszerzéssel egyidejűleg anyagköltséggént számoljuk el. A készletekben történő változást a raktárban vezetett gépi nyilvántartásban követjük. A készletek mérlegértékének megállapításához a készletcsökkenések elszámolásakor a FIFO módszert alkalmazza a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

### III. Elemzések:

#### 1. Mérleg adatok

A Mérleg adatok változásait a Kiegészítő melléklet 1/a és 1/b. számú melléklete mutatja be.

- A vagyoni értékű jogok állományában bekövetkezett csökkenést a szoftver termékek selejtezése okozta.
- A tárgyi eszközök értékének változásában az ingatlanok és kapcsolódó jogokban bekövetkezett változás (értékcsökkenés) okozta.
- A befektetett pénzügyi eszközök változását a munkavállalóknak lakásvásárlásához, felújításához biztosított munkáltatói kölcsön okozta.
- Az egyéb rövidlejáratú követelések növekedésnek oka, a szállítói kötelezettségek állományához kapcsolódó előzetesen megfizetett de még pénzügyileg nem rendezett áfa (Alterra Bau Kft.)
- A követelések értéke után értékvesztést nem számoltunk el, azonban 1 562.-eFt értékvesztés visszaírására került sor, mivel azon követelések melyekre a korábbi években értékvesztést számoltunk el behajthatatlannak minősültek, ezért azok visszaírására került sor. A behajthatatlan követelések értéke pedig kivezetésre került a nyilvántartásból.
- A pénzeszközök magas záró állományát a szállítói kifizetések 2009 évre való áthúzódása okozta.
- Az aktív időbeli elhatárolások jelentős növekedésének oka, hogy a 2009 évet illető, NUSI, a Szociális foglalkoztatáshoz, az U20 Jégkorong VB megrendezéséhez, valamint a centerpálya felújításához kötött Önkormányzati támogatás, csak 2010 évben került bankszámlánkon jóváírásra.

- Az 529.598 eFt összegű passzív időbeli elhatárolások között szereplő 472.186 eFt halasztott bevétel a tulajdonos Önkormányzattól felhalmozási célra kapott támogatások időbeli elhatárolásából származik.
- A passzív időbeli elhatárolásból a Szám. Tv. alapján visszaírt összeg a 2009 évi mérlegben, mint egyéb bevétel (támogatás) került visszaírásra.

## **2. Mérlegben nem szereplő tételek:**

A műfüves pálya kivitelezését végző Alterra Bau Kft.-vel szemben 17 500 e Ft késedelmi kötbér igényt nyújtottunk be, amit a szállító nem ismert el, így a követelést – a jogerős bírósági határozat meghozataláig – a korábbi mérlegekben nem szerepeltettük. A kivitelezéssel kapcsolatban minőségi kifogást észrevételeztünk, melynek a kivitelező által el nem ismert értéke 7 199 e Ft. Ezen okokból a szállító által számlázott megvalósítási értékből 24 699 e Ft-ot visszatartottunk azt a korábbi mérlegben szállítói kötelezettségként szerepeltettük, rendezésére jogerős bírósági döntés alapján kerül majd sor. Az elsőfokú bírósági döntést részben elfogadtuk és 2009. február 11.-én a visszatartott granulátum árkülönbözetből 3.377,- e Ft-ot, és az eredetileg visszatartott kötbérből 5.998,- eFt-ot megfizettünk. *A fentiek alapján a szállító által számlázott értékből jelenleg 15.324,- e forint nem került kifizetésre. Mivel még jelenleg sincs jogerős bírósági végzés, így ezen összeg csak szállítói tartozásként szerepel a mérlegünkben.*

## **3. Hosszúlejáratú kötelezettségek bemutatása**

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság által a tulajdonos Önkormányzat készfizető-kezesesség vállalása mellett felvett hitelek:

- Sport Hotel felújításához 2004 évben felvett hitel:
  - Összege: 1 599 833,23 Euro
  - Lejárat: 2014
  - Szerződő fél: OTP Nyrt.
  - 2010 évben esedékes törlesztő részlet: 43.560.822,-Ft (160 836 euro)

- Műfüves labdarúgópályák építéséhez 2007 évben felvett hitel:
  - Összege: 222 278 348 HUF
  - Lejárat: 2012
  - Szerződő fél: CIB Bank Zrt.
  - 2010 évben esedékes törlesztő részlet: 44 588 300 Ft

#### **4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók**

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatókat a Kiegészítő melléklet 2. számú melléklete tartalmazza.

#### **5. Cash-flow**

A Cash-flow kimutatást a Kiegészítő melléklet 3. számú melléklete tartalmazza.

#### **6. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

- - Az immateriális javak és a befektetett eszközök állományának változását, valamint az elszámolt értékcsökkenést a beszámoló 1. számú melléklete tartalmazza.
- - A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon a saját tőkéjének a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz.
- - Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatokat a beszámoló 5. számú melléklete (Tételes eredménykimutatás) tartalmazza, a közhasznú illetve vállalkozási adatok részletezésével.
- A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság export értékesítéséből származó bevételének 81 % származott az Európai Unióhoz tartozó országokból. Az export bevétel teljes összege 74.005 e Ft.
- -A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére végleges céllal adott támogatásokat a beszámoló 6. számú melléklete (2009 évi támogatások részletezése) tartalmazza.

27

## 7. Adófizetési kötelezettség

### Csökkentő tételek

TAO szerinti écs.	57.238,- eFt
Értékvesztés visszairása	1.562,- eFt
<b>Összesen:</b>	<b>58.800,- eFt</b>

### Növelő tételek

Szvtv. szerinti écs.	72.800,- eFt
Térítés nélkül adott szolgáltatások	73.332,- eFt
Elengedett követelés	1.562,- eFt
<b>Összesen:</b>	<b>147.694,- eFt</b>

Adóalap: 64.710,- eFt

Adó: 10.354,- eFt

Adó mentesség: 5.964,- eFt

**Fizetendő adó: 4.390,- eFt**

A mérlegszerinti eredmény alakulására jelentős hatással volt a –tulajdonos engedélyével nyújtott térítésmentes szolgáltatások miatt elszámolt 73.332,-eFt rendkívüli ráfordítás, mely adóalapot növelő tétel.

A fentiek miatt a társasági adóalapot növelő tételek együttes összege 147.694,- eFt.

## IV. Tájékoztató adatok

- A beszámoló aláírója a vállalkozás képviselőjére jogosult személy Orendi Mihály (4400 Nyíregyháza Szarvas utca 4. III/1) (önállóan).
- A beszámoló készítésében résztvevő regisztrált mérlegképes könyvelő Bakos Irén (regisztrációs száma.:179230, 4200 Hajdúszoboszló Vásártér sor 16/a.)

➤ Bér és létszám adatok:

A Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009 éves statisztikai létszáma 78 fő.

Ebből szellemi foglalkozású: 27 fő

Fizikai: 51 fő

A foglalkoztatottak összes bértömege: 153.631,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 86.047,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak bértömege (bruttó bér): 67.584,- e Ft

A foglalkoztatottak összes egyéb személyi juttatása: 48.318,- e Ft

Szellemi foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 23.744,- e Ft

Fizikai foglalkozásúak egyéb személyi juttatása: 24.574,- e Ft

Bérfjárulékok összesen: 49.435,- e Ft

➤ A felügyelő bizottság és az ügyvezető részére tárgyévben kifizetett juttatásokat a beszámoló 8. számú melléklete tartalmazza.

➤ Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság nem termel, és nem is tárol veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Debrecen 2010. április 15.

  
Orendi Mihály  
Ügyvezető igazgató

4

bl

**Eszközök**

adatok Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
a	b	c	d	e		
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	1 049 613		995 943	-53 670	-5,11%
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	990		511	-479	-48,38%
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0	0	
04.	2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0	0	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	990		511	-479	-48,38%
06.	4. Szellemi termékek	0		0	0	
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0	0	
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0	0	
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0	0	
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	1 042 923		989 190	-53 733	-5,15%
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	963 904		917 186	-46 718	-4,85%
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0	0	
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 730		62 755	-7 975	-11,28%
14.	4. Tenyészállatok	0		0	0	
15.	5. Beruházások, feltűjtások	8 289		9 249	960	11,58%
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0	0	
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0	0	
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	5 700		6 242	542	9,51%
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 700		5 700	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0	0	
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0		0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0	0	
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		542	542	#ZÉRÓOSZTÓ!
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0	0	
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0	0	
26.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45.sor)</b>	300 770		326 147	25 377	8,44%
27.	<b>I. KÉSZLETEK (24.-29. sorok)</b>	5 971		5 493	-478	-8,01%
28.	1. Anyagok	5 971		5 493	-478	-8,01%
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0	0	
30.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0	0	
31.	4. Késztermékek	0		0	0	
32.	5. Árúk	0		0	0	
33.	6. Készletekre adott előlegek	0		0	0	
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (31.-34. sorok)</b>	63 788		70 951	7 163	11,23%
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	24 903		21 544	-3 359	-13,49%
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		1 351	1 351	#ZÉRÓOSZTÓ!
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0	
38.	4. Váltókövetelések	0		0	0	
39.	5. Egyéb követelések	38 885		48 056	9 171	23,58%

## Eszközök

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Eltérés (%)
40.	III. ÉRTEKPAPIROK (41.-43. sorok)	0		0	0	
41.	1. Reszsedés kapcsolt vállalkozásban	0		0	0	
42.	2. Egyéb részesedés	0		0	0	
43.	3. Saját részvények, saját tőletrészek	0		0	0	
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megteremtítő értékpapírok	0		0	0	
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (45.-47. sorok)	231 011		249 703	18 692	8,09%
46.	1. Pénztár, csekkek	1 194		1 170	-24	-2,01%
47.	2. Bankbetétek	229 817		248 533	18 716	8,14%
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (+49.+50.+51. sor)	4 841		31 704	26 863	554,91%
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 752		31 303	26 551	558,73%
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	89		401	312	350,56%
51.	3. Halasztott ráfordítások	0		0	0	
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 355 224		1 353 794	-1 430	-0,11%

Debrecen, 2010. április 15.

Bakos Irén

Bakos Irén  
Főkönyvelő

9

## Források

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Elérés (+/-)	Elérés (%)
a	b	c	d	e		
53.	D. Saját tőke (+54.+55.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	141 935		113 361	-28 574	-20,13%
54.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330		15 330	0	
55.	45 sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedések nettóértékén	0		0	0	
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0	0	
57.	III. TŐKETARTALÉK	0		0	0	
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	112 369		126 605	14 236	12,67%
59.	V. LEKOTOTT TARTALÉK	0		0	0	
60.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0		0	0	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	14 236		-28 574	-42 810	-300,72%
62.	E. Céltartalékok (+63.+64.+65. sorok)	0		0	0	
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0	0	
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0	0	
65.	3. Egyéb céltartalék	0		0	0	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	685 558		710 835	25 277	3,69%
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68 -70. sorok)	0		0	0	
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0	0	
69.	2. Hátrasorolt köte-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-al szemben	0		0	0	
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0	0	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72 -79. sorok)	548 972		566 589	17 617	3,21%
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0	0	
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0		0	0	
74.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0		0	0	
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	339 855		263 320	-76 435	-22,49%
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0	0	
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0	0	
78.	7. Tartós köte-ek egyéb részesedési viszonyban álló váll-sal szemben	0		0	0	
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	209 117		303 169	94 052	44,98%
80.	II. ROVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 -89. sorok)	136 586		144 246	7 660	5,61%
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		88 149	88 149	=ZERŐSZTÓ!
82.	2. ebből az átváltoztatható kötvények	0		0	0	
83.	3. Rövid lejáratú hitelek	0		0	0	
84.	4. Vevőtől kapott előlegek	88		3 751	3 663	4162,50%
85.	5. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	30 322		28 384	-2 438	-7,91%
86.	6. Váltótartozások	0		0	0	
87.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0	0	
88.	8. Rövid lejáratú köte-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben	0		0	0	
89.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105 676		23 962	-81 714	-77,32%
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93.sorok)	527 731		529 598	1 867	0,35%
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	504		1 407	903	179,17%
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 815		56 005	41 190	278,03%
93.	3. Halasztott bevételek	512 412		472 186	-40 226	-7,85%
					0	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 355 224		1 353 794	-1 430	-0,11%

Debrecen, 2010. április 15.

Bakos Iren  
Bakos Iren  
Főkönyvelő

4

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**  
2009. év

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök x 100	995 943	73,57
	Összes eszközök	1 353 794	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+aktív időbeli elhat. x 100	357 851	26,43
	Összes eszköz	1 353 794	
Saját tőke	Saját tőke x 100	113 361	8,37
	Összes forrás	1 353 794	
Az eladósodás alakulása	Idegen tőke x 100	710 835	627,05
	Saját tőke	113 361	
Forgótőke aránya	Forgótőke x 100	326 147	287,71
	Saját tőke	113 361	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke(működő tőke) x 100	113 361	11,38
	Befektetett eszközök	995 943	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját + idegen tőke x 100	824 196	82,76
	Befektetett eszközök	995 943	
A saját tőke növekedése	Saját tőke x 100	113 361	739,47
	Jegyzett tőke	15 330	

**PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI**

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Likviditási gyors ráta	Likvid pénzeszközök x 100	249 703	173,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek	144 246	
Likviditás II.	Pénzeszk.+köv.+eladhatóértékp.x100	320 654	222,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	144 246	
Likviditás III.	Forgóeszközök x 100	326 147	226,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	144 246	
Szállító-vevő aránya	Szállítóállomány x 100	28 384	131,75
	Vevőállomány	21 544	

**JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK**

Megnevezése	Számítása		Értéke %
Arbevételarányos nyereség	Üzemi eredmény x 100	60 837	19,53
	Értékesítés nettó árbevétele	311 549	
Összes tőke jövedelmezősége	Szokásos vállalk.er.+fiz.kamatok x 100	49 608	6,02
	Saját és idegen tőke	824 196	
Saját tőke jövedelmezősége	Szokásos vállalkozási eredmény x 100	49 608	43,76
	Saját tőke (működő tőke)	113 361	
Az alaptőke jövedelmezősége I.	Adózott nyereség x 100		
	Jegyzett tőke		

Debrecen, 2010. április 15.

*Bakos Irén*  
Bakos Irén  
Főkönyvelő

5

## CASH-FLOW KIMUTATÁS

20749941-9311-599-09  
Statistikai számjel09-09-016786  
Cégjegyzék száma

## Debreceni Sportcentrum Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.

2009. december 31.  
Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>104 997</b>	<b>20 101</b>
01.	Adózás előtti eredmény	16 737	-24 184
02.	Elszámolt értékcsökkenés +	76 469	72 800
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-2 534	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbeze	0	0
05.	Átvezetés eszközök között	0	0
06.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-104
07.	Szállító kötelezettség változása	-23 367	-2 438
08.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	25 973	10 098
09.	Passzív időbeli elhatárolás változása	-15 921	1 867
10.	Vevőkövetelés változása	28 893	3 359
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	3 193	-10 044
12.	Aktív időbeli elhatárolás változása	-1 945	-26 863
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 501	-4 390
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-71 965</b>	<b>-18 484</b>
01.	Befektetett eszközök beszerzése -	-71 965	-23 232
02.	Befektetett eszközök eladása +	0	4 748
03.	Kapott osztalék +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-9 059</b>	<b>17 075</b>
01.	Részvénykibocsátás bevétele +	0	0
02.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
03.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
04.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 667	0
05.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
06.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás) -	0	0
07.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
08.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-98 471	-76 435
09.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-542
10.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
11.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	86 745	94 052
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszköz változás</b>	<b>23 973</b>	<b>18 692</b>

Keltetés: Debrecen, 2010. április 15.

A cég képviselője

